

Poznámky

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Psychiatrická nemocnica Veľké Zálužie
Sídlo účtovnej jednotky	Rínok 334/48 951 35 Veľké Zálužie
Dátum založenia/zriadenia	1.10.1957 Psychiatrická liečebňa V.Zálužie ako súčasť KÚNZ Bratislava 1.1.1991 Zriaďovacia listina MZ SR Bratislava ako štátna rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou s názvom „Psychiatrická liečebňa Veľké Zálužie „ 1.1.1992 zmena z rozpočtovej organizácie na príspevkovú na základe opatrenia MZ SR z 11.12.1991 1.3.1995 zmena zriaďovacej listiny, zmena názvu na „Psychiatrická nemocnica Veľké Zálužie „
Spôsob založenia/zriadenia	zriaďovacie listina MZ SR 1841-1990-A/III-7 zo dňa 18.12.1990
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo zdravotníctva SR
Sídlo zriaďovateľa	Limbova 2 , 837 52 Bratislava
IČO	00607274
DIČ	2021103172

- Účtovná závierka účtovnej jednotky zostavená k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.
- Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.
- Činnosť účtovnej jednotky: špecializovaná ústavná a ambulantná zdravotná starostlivosť pacientom s psychickými chorobami a poruchami. Počet lôžok 410.
- Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	RNDr. Beatrix Nováková, MPH
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Silvester Žák, PhD.
Priemerný evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2019	253,97
Počet zamestnancov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	258

Počet riadiacich zamestnancov: 8, menovite:	riaditeľka : RNDr. Beatrix Nováková, MPH námestník pre LPS : MUDr. Henrich Grác námestníčka pre ošetrovateľstvo: Mgr. Helena Pagáčová námestník pre HTÚ : Ing. Silvester Žák, PhD. primárka I. psych. odd. : MUDr. Katarína Romsauerová primár II. psych. odd. : MUDr. Zdenka Trokanová primár III. psych. odd. : MUDr. Henrich Grác primár IV. psych. odd. : námestníčka pre psychologickú starostlivosť : Mgr. Mariana Ťapušíková
Organizačné členenie účtovnej jednotky	I. psychiatrické oddelenie - koedukované 106 lôžok z toho: 50 psychiatrických 46 drogových závislostí 10 gerontopsychiatrických II. psychiatrické oddelenie – ženy 92 lôžok z toho: 50 psychiatrických 32 drogových závislostí 10 gerontopsychiatrických III. psychiatrické oddelenie – muži 106 lôžok z toho: 50 psychiatrických 46 drogových závislostí 10 gerontopsychiatrických IV. psychiatrické oddelenie - koedukované 106 lôžok z toho 50 psychiatrických 46 drogových závislostí 10 gerontopsychiatrických V. hospodársko-technický úsek

Pozícia primára na IV. psychiatrickom oddelení nie je obsadená

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☒ nie
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
a/, c/
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
☒ dopravné

- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
 - ☒ realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b/ ,d/

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- ☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

e/

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

V roku 2019 nebol bezodplatne nadobudnutý žiadny majetok.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

f/

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

V roku 2019 sme o finančnom majetku neúčtovali.

g/

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ montáž
- ☐ iné

h/

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- ☐ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. V roku 2015 zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sme nemali.

i/

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

V roku 2019 sme dostali lieky na základe darovacej zmluvy v hodnote 1883,50 €.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

j/

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

k/

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

l/

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m/

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

n/

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o/

Deriváty nemáme

p/

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nemáme

q/

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r/

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou. Aktuálny majetok obstaraný touto formou organizácia nemá.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním .
5. Odpisovanie majetku

A

Majetok (OC vyššia ako 9.000 €) zaradený do užívania pred 01.01.2015 – oprava odpis k 01.01.2019
Dňa 29.5.2017 bolo vydané Metodické usmernenie č. MF/013292/2017-352 o odpisovaní dlhodobého majetku v znení dodatku č. 1. V tomto usmernení bolo uvedené okrem iného:

Ministerstvo financií Slovenskej republiky ako konsolidátor a zároveň zostavovateľ súhrnnej účtovnej závierky verejnej správy vydáva metodické usmernenie za účelom zabezpečenia dodržania zásady použitia rovnakých účtovných metód a zásad v súhrnnom celku.

Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov zrušil povinnosť pre organizácie verejnej správy používať odpisové sadzby podľa zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov súčinnosťou od 1.1.2005. Od 1.1.2005 sa postupuje podľa § 22 ods. 2 Opatrenia MF SR z 11. decembra 2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov, podľa ktorého sa dlhodobý hmotný majetok odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Tento princíp sa používa aj v súčasne platnom Opatrení MF SR č. 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 v znení neskorších predpisov.

Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre štátnu správu a samosprávu, a to nadväzne na spotrebovávané ekonomické úžitky viažuce sa ku konkrétnemu druhu dlhodobého odpisovaného majetku. V prípade ak účtovná jednotka pri zostavení odpisového plánu nepostupovala v súlade s uvedenými predpismi a pre účely vykázania účtovných

odpisov vychádzala iba zo sadzieb podľa zákona o dani z príjmov, je potrebné zosúladiť účtovníctvo s platnou legislatívou.

Prepočet odpisov od 1.1.2005 v dôsledku opravy chyby v odpisovom pláne sa použije pri výpočte odpisov budov a stavieb resp. majetku, ktorého hodnota je významná. Oprava chyby v odpisovom pláne sa komentuje v poznámkach účtovnej závierky. Z hľadiska účtovníctva ide o opravu nákladov minulých účtovných období, ktorá sa účtuje na účte 428 – Výsledok hospodárenia súvzťažne na príslušný účet oprávok a v ďalšom texte sa uvádza ako „oprava odpisov“. Zároveň, ak bol majetok obstaraný z transferu, zaúčtuje sa aj oprava účtovania transferových vzťahov, súvzťažne s účtom 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, a to v tej istej výške ako sa účtovala oprava odpisov.

Pri oprave odpisov sa posudzujú všetky stavby resp. majetok vyššej hodnoty a to aj taký, ktorý má nulovú zostatkovú hodnotu a naďalej sa používa.

Oprava odpisov sa netýka majetku, ktorý mal nulovú zostatkovú cenu k 1.1.2005. Ak organizácia nemá k dispozícii informácie o vstupných a zostatkových cenách stavieb k 1.1.2005, vykoná opravu od dátumu, ku ktorému sú údaje známe.

V zmysle vyššie uvedeného Metodického usmernenia č. MF/013292/2017-352 bola v roku 2019 prehodnotená ekonomická životnosť u majetku s obstarávacou cenou vyššou ako 9.000 € obstaraného pred 01.01.2005 a bola zaúčtovaná oprava odpisov majetku za obdobie 01.01.2012 – 31.12.2018 ako oprava chyby minulých rokov.

Prehodnotená životnosť majetku s obstarávacou cenou vyššou ako 9.000 € obstaraného pred 01.01.2005 k 01.01.2019:

Odpisová skupina účtovná	Počet rokov odpisovania	Počet mesiacov odpisovania	Obsah
11	4	48	Kancelárska technika, softvér
12	8	96	Motorové vozidlá, záhradná technika, elektrické zariadenia a spotrebiče
13	13	156	Zdravotnícka technika
14	15	180	Montované stavby
15	20	240	Nábytok, technológie
16	40	480	Drobné stavby, rozvody a technológie
17	70	840	Budovy a stavby

B

Zmena odpisového plánu pri prehodnotení doby odpisovania

Ak sa zmenia podmienky používania majetku, účtovná jednotka prehodnotí odpisový plán. V tomto prípade účtovná jednotka upravuje odpisy perspektívne, bez úpravy výsledku hospodárenia minulých období.

K 01.01.2019 bol prehodnotený odpisový plán majetku nasledovne:

Odpisová skupina účtovná	Počet rokov odpisovania	Počet mesiacov odpisovania	Obsah
11	4	48	Kancelárska technika, softvér
12	8	96	Motorové vozidlá, záhradná technika, elektrické zariadenia a spotrebiče
13	13	156	Zdravotnícka technika
14	15	180	Montované stavby
15	20	240	Nábytok, technológie
16	40	480	Drobné stavby, rozvody a technológie
17	70	840	Budovy a stavby

C

Doba životnosti majetku sa posudzuje individuálne. Doba odpisovania majetku sa môže zmeniť individuálne podľa posúdenia životnosti zodpovedným pracovníkom.

D

Metóda odpisovania je rovnomerná. Odpisy sa účtujú mesačne. Odpis sa zaokrúhľuje na dve desatinné miesta matematicky. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci po mesiaci, v ktorom bola majetok zaradený do používania.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku .
Použitie neaktuálne.
7. Zásady pre vykazovanie transferov. O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.
Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.
Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

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 nehmotného a hmotného majetku /€/vid'. tabuľka č. 1/

b/ Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad živeľnej pohromy,

Majetok je poistený pre prípad havárie, jedná sa o autá + zákonné poistenie,

Úrazové poistenie pri preprave osôb,

Zodpovednosť za škody spôsobené pri výkone povolenia,

Environmentálne škody

Budovy boli poistené do výšky 36 131 145,- €.

Poistenie predmetu poistenia podľa zmluvy 0400231 zo dňa 15.3.2018 sa dojednáva na novú hodnotu.

Poistná suma	Predmet poistenia
EUR 36 131 145,-	pre súbor budov poistníka/poisteného
EUR 2 327 358,-	pre prevádzkové zariadenia vo vlastníctve poistníka/poisteného
EUR 3 000,-	pre peniaze a cenniny vo vlastníctve poistníka /poisteného uzatvorené v pokladniciach a trezoroch
EUR 50 000,-	pre náklady v zmysle bodu 2.2.zmluvy.
EUR 38 511 503,-	celková poistná suma

c/ Na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

d/ Opis a hodnota majetku, vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	€
Pozemky, umelecké diela	44 593,61
Budovy, stavby	5 763 257,42
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 517 014,08
Dopravné prostriedky	146 553,04
Technické zhodnotenie kaštieľ	1 629 509,04
Ostatný drobný hmotný majetok	91 335,97

e/ Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	€
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	9 290 793,34
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	nie je
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	nie je
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	1 019,03 majetok MZ SR – útvar krízového riadenia
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	nie je

Majetok v správe účtovnej jednotky v hodnote 9 290 793,34 € predstavuje dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 55 685,18 € a dlhodobý hmotný majetok v hodnote 9 235 108,16 € .

f/ Opravné položky sme tvorili k účtu 042 obstaranie, vo výšky 27 965,-€ v roku 2017. Jedná sa o projekty na Gerontopavilon z roku 2008.

g/ Na účte 029 účtujeme technické zhodnotenie kultúrnej pamiatky /kaštieľ/ v celkovej sume 1 629 509,04€

2. Dlhodobý finančný majetok - nemocnica o finančnom majetku neúčtuje.

a/ Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien /viď tabuľka č.1/ .

b/ Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku sme netvorili.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - neúčtuje (nie sú)
4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - neúčtuje.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a/ Opravné položky k zásobám /riadky 035 až 039 súvahy/: neaktuálne

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2018	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2019	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
opravné položky k zásobám sme netvorili	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-	-

b/ Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - nemáme

c/ Spôsob a výška poistenia zásob:

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
neriame	-	-

2. Pohľadávky

a/ Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
voči odberateľom	061,049	722 093,84	pohľadávky voči ZP
Spolu		722 093,84	

b/ Pohľadávky - tvorba opravnej položky
V roku 2019 sme opravnú položku k pohľadávkam netvorili.

c/ Pohľadávky podľa doby splatnosti :
viď tabuľka č. 4

d/ Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2019
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	881 921,43	789 747,96
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	881 921,43	789 747,96

e/ Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky krytej záložným právom
nemáme		

f/ Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Záložné právo	
nemáme	
Obmedzené právo nakladať	
nemáme	

3. Finančný majetok

a/ Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
pokladňa	86	555,17	61 130,97	61 014,93	671,21
ceniny	87	0			
banka	88	3 243 487,78	7 902 008,15	7 806 773,85	3 338 722,08
Spolu		3 244 042,95	7 963 139,12	7 867 788,78	3 339 393,29

Zostatok v pokladni :

Nemocničná pokladňa : 391,07 EUR

Podnikateľská pokladňa 280,14 EUR

Bankové účty :

Bežný účet : 3 309 009,57 EUR

Účet SF : 23 099,30 EUR

Účet PČ : 6 613,21 EUR

b/ Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať .

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Záložné právo	0
nemáme	0
Obmedzené právo nakladať	0
nemáme	0

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/:
o finančných výpomociach neučítujeme

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Náklady budúcich období	111	12 902,06	11 807,68	12 546,68	12 163,06
Príjmy budúcich období	113				0

Zloženie nákladov budúcich období:

poistenie autá /havarijne a zákonné / na rok 2020/	1 332,44 €
poistenie majetok 2020	1 785,04 €
poistenie ostatné (profesná zodpovednosť, enviro, prepravované osoby)	5 552,61 €
predplatné časopisov na rok 2020	2 451,59 €
licenčné poplatky	355,38 €
služby	36,- €
ostatné /veltrh práce/	650,- €
celkom	12 163,06 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie
viď tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy
viď tabuľka 6 a tabuľka 7

2. Záväzky podľa doby splatnosti
viď tabuľka č. 8

b/ Závazky podľa doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2019
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	623 576,22	569 285,78
Závazky v lehote splatnosti	623 576,22	569 285,78
Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	27 195,36	25 278,19
Závazky v lehote splatnosti	27 195,36	25 278,19
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	650 771,58	594 563,97

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	623 576,22	569 285,78
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	27 195,36	25 278,78
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	650 771,58	594 563,47

c/ Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky /riadok súvahy 126/ tvoria tieto položky :	2 047 923,56 €
Rezervy – ostatné krátkodobé rezervy /odmena riaditeľa za r.2019, audit/ Rezervy budú použité v roku 2020	31 480,- €
Zúčtovanie medzi subjektmi VS /majetok zo ŠR, zostatková hodnota/ Závazky zo SF	1 421 879,59 € 25 278,19 €
Krátkodobé záväzky	569 285,78 €

Sociálny fond (v €)	Rok 2018	Rok 2019
Stav k 1.januáru	21 061,53	26 923,36
Tvorba sociálneho fondu	48 151,12	53 036,65
Čerpanie sociálneho fondu	42 289,29	54 681,82
Stav k 31.decembru	26 923,36	25 278,19

SF sa v roku 2019 tvoril vo výške 1,5% z hrubých miezd

Krátkodobé záväzky tvoria ich:	569 285,78 €
- Dodávatelia	29 995,22 €

- Zamestnanci / mzdy za mesiac december vyplatené v januári Účet 331,333/	292 014,08 €
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia účet 336 /odvody za mesiac december splatné v mesiaci január	187 594,63 €
- Preddavok dane z príjmu fyzických osôb za mesiac december splatný v mesiaci január	55 162 €
- Predpis dane z príjmu za rok 2019	1 807,91 €
- Ostatné záväzky	2 711,94 €
Iné záväzky neeviduje	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

a/ Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery
bankové úvery nemáme

b/ Bankový úver nemáme

c/ Dlhodobé a krátkodobé emitované dlhopisy nemáme

d/ Prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci nemáme

4. Časové rozlíšenie

a/ Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
nemáme					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	31 190,50	9 502,30	8 144,06	32 548,74
Spolu		31 190,50	9 502,30	8 144,06	32 548,74

Na účte 384 účtujeme

- odpisy z darovaného majetku	príjem	výdaj 1 080,36 €	zostatok 7 701,32 €
- sponzorské lieky	príjem 1 884,30€	výdaj 4 866,70€	zostatok 1 096,58 €
- sponzorské peniaze	príjem 7 518,- €	výdaj 2 197,- €	zostatok 23 650,84 €
- dopredu zaplatený nadštandard	100,-		zostatok 100,- €

b/ Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 353

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2018	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Oprava do min. obdobia/428/	Stav záväzku k 31.12.2019
MŽP SR -kolektory	245 463,17	0	8 714,64		236 748,53
MZ SR - odpisy	775 811,76		43 969,20	453 288,5	1 185 131,06

spolu	1 021 274,93	0	52 683,84	453 288,5	1 421 879,59
-------	--------------	---	-----------	-----------	--------------

Zúčtovanie výnosov bežného účtovného obdobia predstavuje ročné odpisy .

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	€
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	7 830 133,51
	tržby od ZP	7 717 441,09
	ostatné tržby	112 694,51
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	predaj dlhodobého majetku	
	ostatné výnosy z prevádz. činnosti	9 141,46
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	celkom	
	-rezerva	30 740
	-zúčt. opravných položiek	
Finančné výnosy	úroky	3,32
Mimoriadne výnosy	kurzové zisky	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	celkom	67 161,49
	-odpisy	53 764,20
	-lieky	4 866,7
	-nákup zo sponzorských	2 197,-
	-bežný transfer	6 333,59
výnosy celkom		7 937 179,78

Vo výnosoch sú zahrnuté aj tržby z podnikateľskej činnosti vo výške 26 836,34 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	€
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	790 805,73
	502 – Spotreba energie	217 210,35
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	57 088,57
	512 – Cestovné	2 795,25
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 380,97
	518 – Ostatné služby	215 780,40
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	4 433 485,21
	524 - Zákonné poistenie	1 504 152,84
	527 - sociálne náklady	178 725,85
	528 – Ostatné sociálne náklady	160,00
	525 - DDP	106 314,00
Dane a poplatky	53 dane a poplatky	14 880,11
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 –ostatné náklady na prev.činnosť	565,20
	545- ostatné pokuty a penále	100,00
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- odpisy	175 377,66
	553- tvorba rezervy	31 480,00
	558-tvorba opravnej položky	0
Finančné náklady	568- ostatné náklady	19 973,58
Mimoriadne náklady	546 odpis pohľadávky	
	563 kurzové rozdiely	13,98
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
	59 daň z príjmu, zrážková daň	3 698,64
Spolu		7 753 988,34

Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	15 480,-
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	-
d) daňové poradenstvo,	-
e) ostatné neaudítorské služby	-

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	066		
602	Tržby z predaja služieb	067	7 830 133,51	7 299 261,54
604	Tržby za tovar	068		
	Ostatné výnosy		107 046,27	159 052,83
	Tržby celkom /001+002+003+004/	005	7 937 179,78	7 458 314,37
501	Spotreba materiálu	002	790 805,73	706 820,37
502	Spotreba energie	003	217 210,35	191 511,63
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004		
511	Oprava a udržiavanie	007	57 088,57	39 569,23
512	Cestovné	008	2 795,25	2 422,45
513	Náklady na reprezentáciu	009	1 380,97	951,92
518	Ostatné služby	010	215 780,40	160 510,31
521	Mzdové náklady	012	4 433 485,21	3 934 133,40
524	Zákonné sociálne poistenie	013	1 504 152,84	1 329 840,07
525	Ostatné sociálne poistenie	014	106 314,00	96 159,97
527	Zákonné sociálne náklady	015	178 725,85	150 330,99
528	Ostatné sociálne náklady	016	160,00	0
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019	2 993,60	2 993,60
538	Ostatné dane a poplatky	020	11 886,51	12 879,62
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	175 377,66	274 384,54
568	Ostatné finančné náklady	047	19 973,58	18 840,94
	ostatné náklady		32 159,18	31 664,40
	náklady celkom /r.006 až r.022/		7 750 289,70	6 952 659,64
591	Splatná daň z príjmov	136	3 698,64	4 842,74
	výsledok hospodárenia	138	183 191,44	500 811,99

Tržby – výnosy

Najpodstatnejšiu časť výnosov tvoria tržby zo zdravotných poisťovní / **7 717 441** , t.j. 97,23%

Tržby zo ZP vzrástli oproti roku 2018 cca o 7,20 % t.j 517 874 €

Ostatné výnosy r. 003 sú výnosy z odpisovania štátneho a darovaného majetku, spotreba sponzorských liekov a nákup materiálu zo sponzorských peňazí, stravovanie vlastných zamestnancov.

Náklady

Celkové náklady vzrástli oproti roku 2018 o 796 485€ t.j. o 11,45%.

Nárast nákladov ovplyvnili hlavne osobné náklady, zákonné zvýšenie miezd lekárov, sestier, opatrenia vedenia nemocnice pre nárast miezd podľa plánu s cieľom stabilizácie zamestnanosti v problémových zdravotníckych povolaniach(lekári, zdravotné sestry, zdravotnícki asistenti, atď.).

Zdaňovaná činnosť nemocnice v roku 2019

Podnikateľská činnosť

Od 17.9. 2013 nemocnica vykonáva **podnikateľskú činnosť** na základe Osvedčenia o živnostenskom oprávnení č. ObU-NR-OZP1-2013/23383-2, vydaného Obvodným úradom v Nitre, dňa 18.9.2013 na vykonávanie živností :

1. Pánske, dámske a detské kaderníctvo.
2. Masérské služby.
3. Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne.
4. Prevádzkovanie čistiarny a práčovne.

Výsledky:

Daň z príjmu za rok 2019

1 388,24	Náklady	Výnosy	Zisk
Práčovňa	6 297,42	7 189,80	892,38
Obedy	681,32	672,98	- 8,34
Holička	3 480,10	3984,30	504,20
Celkom	10 458,84	11 847,08	1 388,24
Nájomné			
Kávomaty	400,-	7 244,-	6 844,-
Bufet	72,-	7 647,-	7 575,-
Parkovné		98,26	98,26
Celkom	472,-	14 989,26	14 517,26
Príjmy celkom	26 836,34		
Náklady celkom	10 930,84		
Zdaniteľný zisk	15 905,50		
Daň 21%	3 340,15		
Preddavok	2 888,25		
Nedoplatok	451,90		

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
neúčtujeme		
Spolu		

2. Ďalšie informácie

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	peniaze pacientov prijaté do úschovy	33 462,20	1 535,04 pokladňa 31 927,16poš.bank
Prenajatý majetok	majetok FN Nitra –útvár krízového riadenia	1 019,03	
Dlhodobý drobný hm.majetok		1 034 716,46	
Dlhodobý drobný nehm.majetok		15 300,67	
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany	materiál CO prostriedky IPCHO	0	
Odpísané pohľadávky		62 889,94	
Kaštieľ	Národná kultúrna pamiatka	0	

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva	Opis	Hodnota celkom
Závazky z poskytnutých záruk	nemáme	
Závazky zo súdnych rozhodnutí	nemáme	
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	nemáme	
Závazky z ručenia	nemáme	
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	nemáme	
Budúce právo z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	nemáme	
Budúce právo z privatizácie	nemáme	
Spolu		

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Inv. číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
567	Kaštieľ	0

Vid' tabuľka č. 11

Ostatné finančné povinnosti Názov položky	Popis	Hodnota celkom	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
Povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov	Nemáme		
Povinnosti z opčných obchodov	Nemáme		
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napr. z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv	Nemáme		
Povinnosti z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných a podobných zmlúv	Nemáme		
Povinnosť investovať prostriedky získané oslobodením od dane z príjmov	Nemáme		
Iné povinnosti			
Spolu			

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb: bez aktuálnych údajov.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu.

Vid' tabuľka č. 12 a 13

Príjmy: najpodstatnejšiu časť príjmov tvoria príjmy zo zdravotných poisťovní –
ekonomická klasifikácia 220 7 838 714,65 €
zostatok z roku 2018 453 3 221 305,53 €
transfer MZ SR 6 333,59 €

Výdavky: ekonomická klasifikácia 610 mzdy 4 303 253,83 €
ekonomická klasifikácia 620 zákonné poistenie 1 621 150,74 €
ekonomická klasifikácia 630 tovary a služby 1 570 452,31 €
ekonomická klasifikácia 640 bežné transfery 97 797,90 €
ekonomická klasifikácia 710 kapitálové transfery 260 877,22 €

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Žiadne závažné skutočnosti po 31.12.2019 nenastali.

Vypracovala : Halvelandová