

## 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, zástupca riaditeľa

Priemerný počet zamestnancov:	210,9918
Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2019:	213
Z toho počet riadiacich:	8

### 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 – neevidujeme,
  - 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 2 211,39 úprava dverí, montáž laminátovej podlahy,
  - 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 2019 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 neviduje,
- p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – PN neviduje,
- 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 od 1 700 €.

(5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania 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 zníženia hodnoty majetku PN - vzhľadom k potrebe komplexnej rekonštrukcie tepelného hospodárstva zahrňujúcej zrušenie centrálnej výroby pary s dátumom realizácie do 31.12.2018 bola vytvorená opravná položka v sume 98 000 €, v roku 2019 bola znížená o sumu 6 388 €, zostatok k 31.12.2019 91 612,00 €.

(7) Zásady pre vykazovanie transferov - účtujeme finančné prostriedky, ktoré sme dostali z MZ SR 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. 2019 4 557 252,45

3) k 31. 12. 2018 4 475 476,07

4) prírastky v roku 2019 v sume 113 811,81 € predstavuje rekonštrukcia budov v sume 80 496,44 €, rekonštrukcia potrubia v sume 7 734,77 €, vybudovanie altánku v sume 5 344,12 €, miesič cesta v sume 14 999,00 €, transportér v sume 2 087,48 €, vypracovanie projektovej dokumentácie v sume 3 150,00 €.

5) úbytky v roku 2019 v sume 32 035,43 € – vyradený defibrilátor, dychový monitor, kuchynský uni. robot, bioscript EEG, odsávačka, PC, brainfeedback, televízor, vrtacie kladivo.

6) Presuny PN nevykazovala.

7) stav k 31.12.2019 4 557 252,45 €

b) Psychiatrická nemocnica má uzavreté poistenie budov v sume 1 253,33€ v poisťovni ČSOB, poistenie dopravných prostriedkov v sume 504,75 € - v poisťovni Komunálna poisťovňa, poistenie skladu potravín a finančných prostriedkov v pokladni PN v sume 71,17 € - v poisťovni Kooperatíva iné poistné 1 303,20.

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 14 832,94 €**

Oprávky k 31.12.2018	25 230,21 €
Oprávky rok 2019	834,00 €
Vyradenie /notebook/	11 991,77 €
Oprávky k 31.12.2019	14 072,44 €
Zostatok	760,50 €

**Vlastné finančné prostriedky 540 793,40 €**

Oprávky k 31.12.2018	332 859,73 €
Oprávky rok 2019	13 079,73 €
Vyradenie	1 734,02 €
Oprávky k 31.12.2019	344 205,44 €
Zostatok	196 587,96 €

Pozemky v hodnote 12 174,43 sa neodpisujú.

**Finančné prostriedky zo ŠR v sume 3 998 476,11€**

Oprávky k 31.12.2018	2 554 995,26 €
Oprávky rok 2019	65 059,81 €
Vyradenie	18 309,64 €
Oprávky k 31.12.2019	2 601 745,43 €
Opravná položka l 31.12.2019	91 612,00 €
Zostatok	1 305 118,68 €

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 (Kremnické Bane).

- kotle, elektrická panvica, elektrický sporák, chladiace zariadenie, škrabka na zemiaky, elektrické mlynčeky, vozíky na prádlo, práčky, mangel, čerpadlá, šijacie stroje, šokovací prístroj, alcotester, odsávačka, žiarič, narkotizačný prístroj, hydromasážna vaňa, drevoobrábací stroj, sústruh.

f) Psychiatrická nemocnica má opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku 91 612,00 €.

## **(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) 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 31.12.2018 9 708,66

3. tvorba opravných položiek 0,00

4. zníženie opravných položiek 0,00

5. zrušenie opravných položiek 0,00

6. výška zásob k 31.12.2019 8 468,51

7. PN neúčtovala opravné položky k zásobám – materiál

1. zvieratá

2. výška zásob k 31.12.2018 2 791,50

3. tvorba opravných položiek 0,00

4. zníženie opravných položiek 0,00

5. zrušenie opravných položiek 0,00

6. výška zásob k 31.12.2019 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

b) vývoj opravnej položky

1. pohľadávky voči odberateľom

2. Hodnota k 31.12.2018 505 717,19

3. tvorba opravných položiek 0,00

4. zníženie opravných položiek 0,00

5. zrušenie opravných položiek 0,00

6. hodnota k 31.12.2019 516 977,13

7. PN neúčtovala opravné položky k pohľadávkam.

a) iné pohľadávky – za nájomné, za služby poskytované pacientom nad rámec, refundácia nákladov

b) vývoj opravnej položky

1. pohľadávky voči odberateľom

2. Hodnota k 31.12.2018 24 576,32

3. tvorba opravných položiek 0,00

4. zníženie opravných položiek 0,00

5. zrušenie opravných položiek 0,00

6. hodnota k 31.12.2019 12 119,09

c) pohľadávky podľa doby splatnosti

1.hodnota pohľadávok k 31.12.2018 530 293,51

2.hodnota pohľadávok k 31.12.2019 529 096,22

d) opis pohľadávok podľa doby splatnosti k 31.12.2019

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 529 096,22 € predstavujú zdravotné výkony VŠZP – v sume 286 444,88 €, zdravotné výkony Dôvera ZP v sume 154 886,25 €, zdravotné výkony Union ZP v sume 75 646,00 €, nájomné v sume 615,75 €, nadštandardné služby od pacientov v sume 6 119,94, pôžičky zamestnancom zo SF v sume 3125,00 € a stravné zamestnancom predstavuje sumu 2 258,40 €.

1. pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka – 529 096,22 €

2. pohľadávky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov - neevidujeme.

3. pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov - neevidujeme.

K 31.12.2018

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 530 293,51 € predstavujú zdravotné výkony VŠZP – v sume 239 537,20€, zdravotné výkony Dôvera ZP v sume 225 738,99 € a zdravotné výkony Union ZP v sume 40 441,00 € €. Suma 2 710,72 €

predstavuje fa za nájomné a z tej sumy je vytvorená opravná položka v sume 1 764,16 €, stravné zamestnancom v sume 1 330,34 €, 29,39 € iné. Suma 6 895,03 € predstavuje nadštandardné služby od pacientov. Pôžičky zamestnancom zo SF predstavujú sumu 15 375,00 €, splatnosť do piatich rokov.

1. pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka 528 932,67 € z toho suma 1 764,16 predstavuje opravnú položku.
2. pohľadávky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov 3 125,00 €.
3. pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov - neevidujeme.

e) na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo.

### **(3) Finančný majetok**

a) účet PN	746 567,03
ceniny	605,14
peniaze v hotovosti	723,99

b) na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

### **(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci**

a-f) PN nemala v roku 2018 a ani v roku 2019 poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé a ani krátkodobé.

### **(5) Časové rozlíšenie - Náklady budúcich období – v sume 3030,49 €.**

Z toho poistenie majetku 1 240,74 €, suma 824,31 € balík služieb a predplatné časopisov v sume 965,44 €.

## **Čl. IV**

### **Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

#### **A Vlastné imanie**

a) zákonný rezervný fond	
k 31.12.2018	419 479,15
b) zvýšenie	0,00
c) zníženie	0,00
d) presun	186 586,27
f) k 31.12.2019	606 065,42
g) preúčtovanie hospodárskeho výsledku roku 2019 v sume	186 586,27

a) nevysporiadaný výsledok minulých rokov	
k 31.12.2019	0,00

a) výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	
k 31.12.2018	186 586,27
b) zvýšenie	143 851,78
c) zníženie	0,00
d) presun	186 586,27
f) k 31.12.2019	143 851,78
g) preúčtovanie výsledku hospodárenia zaúčtované obdobie v sume 186 586,27 € na zákonný rezervný fond.	

## **B Závazky**

### **(1) Rezervy**

a) zamestnanecké pôžitky	
b) k 31.12.2018	25 000,00
c) tvorba	75 440,43
d) zníženie	25 000,00
e) zrušenie	0,00
f) k 31.12.2019	75 440,43
g) predpokladaný rok použitia 2020	
h) PN účtuje na rezervách v roku 2019 zamestnanecké pôžitky.	

### **(2) Závazky podľa doby splatnosti**

a) záväzky podľa doby splatnosti v lehote a po lehote	
1. výška záväzkov k 31.12.2018	454 231,46
2. výška záväzkov k 31.12.2019	572 551,21
b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	
1. do jedného roka splatnosti	543 944,02
2. splatnosť od 1 roka do 5 rokov	28 607,19
3. po 5 rokov	0,00

Závazky do jedného roka splatnosti v sume 543 944,02 €, z toho sú záväzky z obchodného styku v sume 128 526,39 €, suma 18 499,54 € predstavujú zadržané exekúcie voči zamestnancom.

Závazky voči zamestnancom 205 623,07 €, verejné financie predstavujú sumu 172 451,41 €, nevyfakturované dodávky 17 548,92, ostatné dane a poplatky 1 294,69.

Závazky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov v sume 28 607,19 sú záväzky zo Sociálneho fondu.

**(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné výpomoci**  
a-b-c-d) PN nemala v roku 2019 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 1 500,00 €.
- b) Na účte 384 účtujeme tiež odpisy suma 760,50 € 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 5 230 021,32 €, z toho 5 199 641,32 € sú výnosy za zdravotné výkony, z toho 3 299 729,37 € sú zdravotné výkony VŠZP.
- b-f) tržby nemáme
- g) výnosy z transferov predstavujú 86 420,69 €, z toho 65 059,81 € sú odpisy z kapitálových transferov zo ŠR, odpisy z kapitálového transferu mimo verejnej správy predstavuje sumu 834,- €, výnosy z bežných transferov v sume 20 526,88 €.
- h) tržby nemáme
- i) ostatné tržby z prevádzkovej činnosti predstavujú 116 640,92 € (z toho je suma 104 320,98 € za spoplatnené a nadštandardné služby a refundácie, vratky v sume 12 306,39 €).
- Aktivácia DHM v sume 2 211,39 €, finančné výnosy 2 335,29 €, mimoriadne výnosy v sume 1 797,44 € .
- Ostatné výnosy – zúčtovanie rezerv a opravných položiek v sume 31 388,00 €.

**(2) Náklady**

- a) spotrebované nákupy : 724 827,51 € z toho:**
- spotreba materiálu 450 243,16 € (lieky – 110 901,93, ŠZM – 6 082,33 €, potraviny – 220 677,91 a 54 824,59 € predstavuje rôzny všeobecný materiál (čistiace potreby, dezinfekcia, kancelárske potreby, tlačivá, pracie prostriedky, materiál na údržbu, tlačivá, knihy), DrHM do sumy 1 700 € v sume 52 680,89 € je zaúčtovaný priamo do spotreby a zároveň je vedený na účtoch podsúvahy,
- spotreba energie 274 584,35 € z toho:
- elektrická energia 54 890,90€
- plyn 185 157,05 €
- vodné 34 536,40 €

**b) služby** : 234 779,81 € z toho:  
opravy a udržiavanie 72 383,12 €  
cestovné 4 369,43€  
náklady na reprezentáciu 4 304,73€  
zdravotnícke služby 1 126,49  
prevádzkové služby 101 383,46  
manažérske služby 19 863,37  
nájomné 1 747,35  
vzdelávanie 2 700,50  
služby v oblasti logistiky 14 687,31  
ostatné služby 12 095,25  
softvér 118,80

**c) osobné náklady** : 4 176 059,38 € z toho:  
mzdové náklady 3 016 471,86  
zákonné sociálne poistenie 1 048 799,06  
ostatné sociálne poistenie 38 530,30  
zákonné sociálne náklady 72 258,16

**d) dane a poplatky** : 14 076,55 € z toho:  
daň z nehnuteľnosti 6 378,24  
ostatné dane a poplatky 7 453,24 (komunálny odpad, správne poplatky, poplatky za P.O.Box)  
diaľničné známky 235,00  
zrážková daň 10,07

**e) odpisy a rezervy** : 154 413,97 € z toho:  
**-odpisy 78 973,54**  
kapitálové odpisy 65 059,81  
odpisy vlastné 13 079,73  
dary 834  
**-rezervy 75 440,43**

**f) finančné náklady** : 3 371,15 €, z toho:  
poistenie budov 1 253,33  
poistenie motorových vozidiel 504,75  
poistenie zásob 71,17  
poistenie zdr. zamestnancov 1 303,20  
poplatky banke 238,70

**g) mimoriadne náklady** : 9 969,57 € - škody, živelná pohroma

**h) náklady na transfery** : neevidujeme

**i) ostatné náklady** : 2 799,70 - splatná daň z príjmov

## **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 – 421 925,72 € z toho:
  - nábytok, elektrospotrebiče, 421 039,72 € z toho:
    - o nábytok 206 035,18 €
    - o hospodársko-technické a diel. 44 884,33 €
    - o kuchynské zariadenie 50 427,52 €
    - o počítače, ostatné 70 441,41 €
    - o prádlo, OOPP 4 630,47 €
    - o zdravotnícke prístroje 41 128,87 €
    - o ostatné 3 491,94 €
  - drobný nehmotný majetok (programy) 886,- €,
- Finančné prostriedky pacientov 86 267,35 €

## **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	3 033 010	2 936 546	96 464
620	Odvody	1 070 141	1 070 141	0
630	Tovar a služby	1 088 901	994 234	94 667
640	Bežné transfery	44 600	41 040	3560
710	KT	98 834	95 882	2952
	<b>SPOLU</b>	<b>5 335 486</b>	<b>5 137 843</b>	<b>197 643</b>

**PRÍJMY**

Účet	Názov	Plán	Skutočnosť	Rozdiel
221. 212	Nájomné	5 000	5 874	874
221	Úroky	50	53	3
223	Predaj služieb	4 741 512	5 298 919	557 647
292	SF	29 000	19 640	-9 360
312	Tranfer HM	13 939	13 939	0
Zostatok z roku 2018		545 985	545 985	0
	<b>SPOLU</b>	<b>5 335 486</b>	<b>5 884 410</b>	<b>548 924</b>

**Bežný účet**

KS k 31.12.2018	545 985
Príjmy	5 338 425
Výdavky	5 137 843
<b>KS k 31.12.2019</b>	<b>746 567</b>

**Čl. X**

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni , ku ktorému za zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky.**

V Psychiatrickej nemocnici nenastali žiadne zmeny, ktoré by ovplyvnili skutočnosti k 31.1.2019.

V Kremnici, 06. 04. 2019

Vypracoval: Júlia Forgáčová, hlavný účtovník finančný  
Ing. Marcela Števková, ekonom. nám.