

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 31.12.2020 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/	MUDr. Henrich Grác –menovaný 16.4.2020
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Jozef Rosinský
Priemerný evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2019	265,4
Počet zamestnancov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	268

<p>Počet riadiacich zamestnancov: 9, menovite:</p>	<p>riadiateľ : MUDr. Henrich Grác námešník pre LPS : MUDr. Zdenka Trokanová MPH poverená zastupovaním námešníčka pre ošetrovateľstvo: Mgr. Helena Pagáčová námešník pre HTÚ : Ing. Jozef Rosinsky primárka I. psych. odd. : MUDr. Katarína Romsauerová primár II. psych.odd. : MUDr. Zdenka Trokanová MPH primár III. psych. odd. : MUDr. Katarína Cholvadová primár IV. psych. odd. : MUDr. Miroslav Masaryk vedúci psychológ : Mgr. Dominika Bednárová</p>
<p>Organizačné členenie účtovnej jednotky</p>	<p>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</p>

Na základe Rozhodnutia o zmene zriaďovateľskej listiny Psychiatrickej nemocnice Veľké Zálužie č.j. Z41541-2016-OZZAP, zo dňa 24.10.2016 bol vytvorený Dozorný orgán v zložení troch členov :

Predseda : v roku 2020 nebol MZSR menovaný

Člen : Ing. Juraj Kurucár

Člen : Emília Halvelandová

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

nie

3. 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 priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka nebol žiadny bezodplatne nadobudnutý žiadny majetok.

Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty dlhodobého majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky k dlhodobému majetku.

f/

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka o finančnom majetku neúčtovala.

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).

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka dostala lieky na základe darovacej zmluvy v hodnote 8 542,07€.

Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky k zásobám.

j/

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky k pohľadávkam.

k/

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

l/

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa 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/

Závázky

Závázky 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. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n/

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa 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

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka o derivátoch neúčtovala.

p/

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi neúčtovala.

q/

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r/

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka o takomto majetku neúčtovala.

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

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.

Rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky vedú účtovníctvo v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a na základe Opatrenia 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 (ďalej len „Opatrenie“).

Rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky odpisujú dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov.

Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej

spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Ak sa zmenia podmienky používania majetku, prehodnotí sa odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania.

Štátne príspevkové organizácie podľa zákona č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov odpisovali dlhodobý majetok rovnomerne podľa sadzieb v súlade so zákonom č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. 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 s účinnosťou 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 spotrebované ekonomické úžitky viažuce sa ku konkrétnemu druhu dlhodobého odpisovaného majetku.

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.

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 eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

ČI. 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, dopravné prostriedky sú poistené povinným zmluvným a havarijným poistením.

Ďalšie poisťky : 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 ceniny 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	5 970 378,37
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 536 449,46
Dopravné prostriedky	147 357,94
Technické zhodnotenie kaštieľ	1 629 509,04
Ostatný drobný hmotný majetok	83 374,81
Obstaranie	355 093,-

e/ Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	€
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	9 508 034,29

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 9 508 034,29 € predstavuje dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 61 278,06 € a dlhodobý hmotný majetok v hodnote 9 446 756,23 € .

f/ Opravné položky k majetku

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2017 opravnú položku k účtu 042 vo výške 27 965,-€ vo výške 100% (projektová dokumentácia Geronto pavilón z roku 2008).

g/ Účtovná jednotka eviduje na účte 029 technické zhodnotenie kultúrnej pamiatky /kaštieľ/ v celkovej sume 1 629 509,04€

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka o dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

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

b/ Účtovná jednotka o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach.

Účtovná jednotka o majetkových podieloch v iných spoločnostiach neúčtovala.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka o dlhových cenných papieroch, realizovateľných cenných papieroch, dlhodobých pôžičkách ani o ostatnom dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Účtovná jednotka o opravných položkách k zásobám v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2019	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2020	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.

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záložné práva k zásobám, so zásobami môže voľne nakladať.

c/ Spôsob a výška poistenia zásob:
Účtovná jednotka zásoby nepoistuje.

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
nemáme	-	-

2. Pohľadávky

a/ Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
voči odberateľom	061,049	986 917,23	pohľadávky voči ZP
Spolu		986 917,23	

b/ Pohľadávky - tvorba opravnej položky
Účtovná jednotka o opravných položkách k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

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 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2020
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	789 747,96	990 343,72
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	789 747,96	990 343,72

e/ Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
Na žiadne pohľadávky účtovnej jednotky nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka s nimi môže voľne nakladať. Žiadne pohľadávky účtovnej jednotky nie sú zaťažené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky krytej záložným právom

f/ Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
Na žiadne pohľadávky účtovnej jednotky nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka s nimi môže voľne nakladať. Žiadne pohľadávky účtovnej jednotky nie sú zaťažené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Záložné právo	
Obmedzené právo nakladať	

3. Finančný majetok

a/ Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2020
pokladňa	86	671,21	36 259,65	35 854,97	1 075,89
ceniny	87				
banka	88	3 338 722,08	7 527 232,21	7 486 639,08	3 379 315,21
Spolu		3 339 393,29	7 563 491,86	7 522 494,05	3 380 391,10

Zostatok v pokladni :
 Nemocničná pokladňa : 1 003,88 EUR
 Podnikateľská pokladňa 72,01 EUR

Bankové účty :
 Bežný účet : 3 335 179,37 EUR
 Účet SF : 36 544,17 EUR
 Účet PČ : 7 591,67 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 .
 Na žiadny krátkodobý finančný majetok účtovnej jednotky nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka s ním môže voľne nakladať. Žiadny krátkodobý finančný majetok účtovnej jednotky nie je zaťažený záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/:
 Účtovná jednotka o finančných výpomociach v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

5. Časové rozlíšenie
 Popis významných položiek časového rozlíšenia.

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2020
Náklady budúcich období	111	12 163,06	13034,87	12 163,06	13 034,87
Príjmy budúcich období	113				0

Zloženie nákladov budúcich období:
 poistenie autá /havarijne a zákonné / na rok 2021/ 1 461,61 €
 poistenie majetok 2021 1 767,52 €
 poistenie ostatné (profesná zodpovednosť, enviro, prepravované osoby) 5 879,36 €
 predplatné časopisov na rok 2021 2 149,98 €
 licenčné poplatky 2021 1 215,40 €
 licenčné poplatky 2022 561,- €
 celkom 13 034,87 €

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie
viď tabuľka č.5

B Závazky

1. Rezervy
viď tabuľka 6 a tabuľka 7
2. Závazky podľa doby splatnosti
viď tabuľka č. 8

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

Závazky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12.2019	Výška k 31.12.2020
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	569 285,78	801 801,64
Závazky v lehote splatnosti	569 285,78	801 801,64
Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	25 278,19	43 811,66
Závazky v lehote splatnosti	25 278,19	43 811,66
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	594 563,97	845 613,30

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2019	Výška k 31.12.2020
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	569 285,78	801 801,64
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	25 278,78	43 811,66
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	594 563,47	845 613,30

c/ Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky /riadok súvahy 126/ tvoria tieto položky :	2 229 809,05 €
Rezervy – ostatné krátkodobé rezervy /odmena riaditeľa za r.2019, audit/	15 000,- €
Zúčtovanie medzi subjektmi VS /majetok zo ŠR, zostatková hodnota/	1 369 195,75 €
Závazky zo SF	43 811,66 €
Krátkodobé záväzky	801 801,64 €

Sociálny fond (v €)	Rok 2019	Rok 2020
Stav k 1.januáru	26 923,36	25 278,19
Tvorba sociálneho fondu	53 036,65	55 819,59
Čerpanie sociálneho fondu	54 681,82	37 286,12
Stav k 31.decembru	25 278,19	43 811,66

SF sa v roku 2020 tvoril vo výške 1,5% z hrubých miezd

Krátkodobé záväzky tvoria ich:	801 801,64 €
- Dodávatelia	24 172,36 €
- Zamestnanci / mzdy za mesiac december vyplatené v januári	
- Účet 331,333/	410 363,18 €
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia účet 336 /odvody za mesiac december splatné v mesiaci január	280 932,32 €
- Preddavok dane z príjmu fyzických osôb za mesiac december splatný v mesiaci január	80 066,09 €
- Predpis dane z príjmu za rok 2020	3 005,30 €
- DPH 12/2020	21,70 €
- Ostatné záväzky/ú.379/	3 240,69 €
Iné záväzky neeviduje	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a/ Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery
Účtovná jednotka o bankových úveroch v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- b/ Popis zabezpečenia dlhodobého alebo krátkodobého bankového úveru
Účtovná jednotka o bankových úveroch v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- c/ Dlhodobé a krátkodobé emitované dlhopisy
Účtovná jednotka o emitovaných dlhopisoch v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.
- d/ Prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci nemáme.
Účtovná jednotka o návratných finančných výpomociach v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

4. Časové rozlíšenie

a/ Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	32 548,74	270 998,31	178 593,31	124 953,74
Spolu		32 548,74	270 998,31	178 593,31	124 953,74

Na účte 384 účtujeme

- odpisy z darovaného majetku	príjem 2 268	výdaj 1 143,36 €	zostatok 8 825,96 €
- sponzorské lieky	príjem 8 778,61€	výdaj 4 705,25 €	zostatok 5 169,94 €
- sponzorské peniaze	príjem 570,- €	výdaj 2 268,- €	zostatok 21 952,84 €
- ŠHR –OPP	príjem 259 381,70 €	výdaj 170 376,70€	zostatok 89 005,-€

b/ Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 353

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2019	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Oprava do min. obdĺbí/428/	Stav záväzku k 31.12.2020
MŽP SR -kolektory	236 748,53	0	8 714,64		228 033,89
MZ SR - odpisy	1 185 131,06		43 969,20		1 141 161,86
spolu	1 421 879,59	0	52 683,84		1 369 195,75

Zúčtovanie výnosov bežného účtovného obdobia predstavuje ročné odpisy .

ČI. 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	7 543 702,25
	- tržby od ZP	7 424 271,36
	- ostatné tržby	119 430,89
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	19 033,21
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	celkom	
	-rezerva	31 480
	-zúčt.opravných položiek	
Finančné výnosy	úroky	3,56
Mimoriadne výnosy	kurzové zisky	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	Celkom 68	382 860,94
	681 bežné transfery ŠR	212 051,79
	682 kapit.transfer ŠR	43 969,20
	683 bežný transfer VS	111 076,70
	686 kapit.transfer EU	8 714,64
	687 bežný transfer mimo VS	5 905,25
	688 kap. Transfer mimo VS	1 143,36
výnosy celkom		7 977 079,96

Vo výnosoch sú zahrnuté aj tržby z podnikateľskej činnosti vo výške 23 484,59 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	€
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	747 876,61
	502 – Spotreba energie	181 129,79
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	38 300,87
	512 – Cestovné	510,78
	513 – Náklady na reprezentáciu	579,29
	518 – Ostatné služby	190 291,10
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	4 455 813,56
	524 - Zákonné poistenie	1 537 657,69
	527 - sociálne náklady	341 944,83
	528 – Ostatné sociálne náklady	0
	525 - DDP	106 314,20
Dane a poplatky	53 dane a poplatky	9 351,11
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 –ostatné náklady na prev.činnosť	710,40
	545- ostatné pokuty a penále	0
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- odpisy	197 170,36
	553- tvorba rezervy	15 000
	558-tvorba opravnej položky	0
Finančné náklady	568- ostatné náklady	21 964,02
Mimoriadne náklady	546 odpis pohľadávky	
	563 kurzové rozdiely	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
	59 daň z príjmu, zrážková daň	3 005,93
Spolu		7 847 620,54

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

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

4. 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	7 543 702,25
604	Tržby za tovar	068		
	Ostatné výnosy		107 046,27	453 377,71
	Tržby celkom /001+002+003+004/	005	7 937 179,78	7 977 079,96
501	Spotreba materiálu	002	790 805,73	747 876,61
502	Spotreba energie	003	217 210,35	181 129,79
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004		
511	Oprava a udržiavanie	007	57 088,57	38 300,87
512	Cestovné	008	2 795,25	510,78
513	Náklady na reprezentáciu	009	1 380,97	579,29
518	Ostatné služby	010	215 780,40	190 291,10
521	Mzdové náklady	012	4 433 485,21	4 455 813,56
524	Zákonné sociálne poistenie	013	1 504 152,84	1 537 657,69
525	Ostatné sociálne poistenie	014	106 314,00	106 314,20
527	Zákonné sociálne náklady	015	178 725,85	341 944,83
528	Ostatné sociálne náklady	016	160,00	
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019	2 993,60	2 995,91
538	Ostatné dane a poplatky	020	11 886,51	6 355,20
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	175 377,66	197 170,36
568	Ostatné finančné náklady	047	19 973,58	21 964,02
	ostatné náklady		32 159,18	32 159,18
	náklady celkom /r.006 až r.022/		7 750 289,70	7 844 614,61
591	Splatná daň z príjmov	136	3 698,64	3 005,93
	výsledok hospodárenia	138	183 191,44	129 459,42

Tržby – výnosy

Celkové výnosy obdobia vzrástli voči predchádzajúcemu obdobiu o 0,05%, v absolútnom vyjadrení o čiastku 39 900 €. Účtovná jednotka eviduje pokles tržieb zo ZP o 3,8% t.j. 293 168,-€ z dôvodu nižšej obľobnosti spôsobenej pandemiou COVID 19. Tržby zo ZP predstavujú 93,1% výnosov.

Podstatné zvýšenie ostatných výnosov predstavujú bežné transfery zo štátneho rozpočtu, ktoré účtovná jednotka obdržala v súvislosti pandemiou COVID-19. Transfer vo výške 124 215€ bol určený na mzdové výdaje pre zdravotníckych pracovníkov v prvej línii, transfer vo výške 87837 € bol poskytnutý na krytie materiálových nákladov spojených s plnením protipandemických opatrení. Bežné transfery verejnej správy

v sume 111 077 € tvorili osobné ochranné prostriedky a antigénové testy, ktoré nemocnici poskytla Správa štátnych hmotných rezerv.

Náklady

Celkové náklady vzrástli v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2019 o 93 634€, t.j. o 12,1 %. Najvyšší nárast bol v zákonných a ost. sociálnych náhradách, kde boli zúčtované osobné ochranné prostriedky zamestnancov. Pokles v jednotlivých položkách je z dôvodu nižšej obloženosti voči predchádzajúcemu obdobiu a vďaka úspornému prevádzkovému režimu počas plnenia protipandemických opatrení.

Zdaňovaná činnosť nemocnice v roku 2020

Podnikateľská činnosť

Od 17.9. 2013 účtovná jednotka 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. Masérske služby.
3. Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne.
4. Prevádzkovanie čistiarne a práčovne.

Výsledky:

Podnikateľská činnosť	Náklady	Výnosy	Zisk
Holička	2 283	2 784	502
Stravovanie	1 033	1 141	108
Práčovňa	5 386	5 591	205
celkom	8 702	9 516	814

Nájomné	Náklady	Výnosy	Zisk
Kávomaty	400	6 959	6 559
Bufet	72	7 010	6 938
celkom	472	13 969	13 497

PČ celkom	9 174	23 485	14 311
------------------	--------------	---------------	---------------

Daň 21% **3 005,50€**

Rozpis nákladov	€
materiál	940
energia	1 589
opravy a údržba	239
všeob. služby-réžia	1 659
mzdy	3 447
odvody	1 300
celkom	9 174

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi neúčtovala.

Popis majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Spolu		

2. Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach.

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	peniaze pacientov prijaté do úschovy	40 462,81	1 343,83 pokladňa 39 126,63poš.banka
Prenajatý majetok	majetok FN Nitra –útvár krízového riadenia	1 019,03	
Dlhodobý drobný hm.majetok		1 027 672,12	
Dlhodobý drobný nehm.majetok		16 309,98	
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

1. a+b) Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka takýmito aktívami a pasívami nedisponuje.

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

c) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Inv. číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
567	Kaštieľ	0

Viď tabuľka č. 11

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka takéto finančné povinnosti nemá.

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

Čl. VIII

Informácie 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.
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Viď tabuľka č. 12 a 13

Príjmy: najpodstatnejšiu časť príjmov tvoria príjmy zo zdravotných poisťovní			
ekonomická klasifikácia	220		7 261 744,54 €
zostatok z roku 2019	453		3 315 622,78 €
transfer MZ SR			213 471,79 €
Výdavky:			
ekonomická klasifikácia	610 mzdy		4 139 394,41 €
ekonomická klasifikácia	620 zákonné poistenie		1 574 133,12 €
ekonomická klasifikácia	630 tovary a služby		1 411 012,40 €
ekonomická klasifikácia	640 bežné transfery		113 702,59 €
ekonomická klasifikácia	710 kapitálové transfery		271 884,83 €

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovnej zvierky k 31.12.2020.

Vypracovala : E. Halvelandová

