

## Poznámky

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Psychiatrická nemocnica Veľké Zálužie
Sídlo účtovnej jednotky	Rínek 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 31.12.2021 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
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Jozef Rosinský
Priemerný evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2021	267,10
Počet zamestnancov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	266

<p>Počet riadiacich zamestnancov: 9, menovite:</p>	<p>riadiateľ : MUDr. Henrich Grác  námeštník pre LPS : MUDr. Zdenka Trokanová MPH  námeštníčka pre ošetrovateľstvo: Mgr. Stanislava Bédiová  poverená vedením  námeštník pre HTÚ : Ing. Jozef Rosinsky  primár I. psych. odd. : MUDr. Peter Kozík  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>

**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 roku 2021 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 2021 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 2021 sme dostali lieky na základe darovacej zmluvy v hodnote 1885,10€ a DDHM v hodnote 585,45€.

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/

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. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.z. 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 účtovnými obdobiami.

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 menia 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 /€/viď. tabuľka č. 1/

b/ Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad živelnjej 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 4100231 zo dňa 15.3.2018 sa dojednáva na 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	6 120 251,80
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 478 416,81
Dopravné prostriedky	147 357,94
Technické zhodnotenie kaštieľ	1 629 509,04
Ostatný drobný hmotný majetok	81 880,95
Obstaranie	35 417,-

e/ Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	€
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	9 537 427,15
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 9 537 427,15 € predstavuje dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 61 278,06 € a dlhodobý hmotný majetok v hodnote 9 476 149,09 € .

f/ Opravné položky sme tvorili k účtu 042 obstaranie, vo výške 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. 2020	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2021	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
nemáme	-	-

### 2. Pohľadávky

a/ Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
voči odberateľom	061,049	1 237 529,30	pohľadávky voči ZP
Spolu		1 237 529,30	

b/ Pohľadávky - tvorba opravnej položky  
V roku 2021 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 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2021
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	990 343,72	1 254 615,65
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)	990 343,72	1 254 615,65

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 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2021
pokladňa	86	1 075,89	43 330,50	42 585,12	1 821,27
ceniny	87				
banka	88	3 379 315,21	8 237 849,83	8 129 770,02	3 487 395,02
Spolu		3 380 391,10	8 281 180,33	8 172 355,14	3 489 216,29

Zostatok v pokladni :  
 Nemocničná pokladňa : 1 765,47 EUR  
 Podnikateľská pokladňa : 55,80 EUR

Bankové účty :  
 Bežný účet : 3 463 791,28 EUR  
 Účet SF : 17 408,10 EUR  
 Účet PČ : 6 225,64 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 neučtujeme

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2021
Náklady budúcich období	111	13 034,87	11 961,15	12 470,14	12 525,88
Príjmy budúcich období	113				0

Zloženie nákladov budúcich období:

poistenie autá /havarijne a zákonné / na rok 2022/

1 966,72 €

poistenie majetok 2022

1 766,20 €

poistenie ostatné (profesná zodpovednosť, enviro, prepravované osoby )

5 708,99 €

predplatné časopisov na rok 2022

2 196,74 €

licenčné poplatky 2022

887,23 €

celkom

12 525,88 €

#### 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 31.12.2020	Výška k 31.12.2021
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	801 801,64	779 321,78
Závazky v lehote splatnosti	801 801,64	779 932,78
Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	43 811,66	23 106,81
Závazky v lehote splatnosti	43 811,66	23 106,81
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	845 613,30	802 428,59

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2020	Výška k 31.12.2021
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	801 801,64	779 32,78
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	43 811,66	23 106,81
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	845 613,30	802 428,

c/ Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky /riadok súvahy 126/ tvoria tieto položky :	2 135 734,89 €
Rezervy – ostatné krátkodobé rezervy /odmena riaditeľa za r.2019, /	15 000,- €
Zúčtovanie medzi subjektmi VS /majetok zo ŠR, zostatková hodnota/	1 317 695,30 €
Závazky zo SF	23 106,81 €
Krátkodobé záväzky	779 932,78 €

Sociálny fond ( v € )	Rok 2020	Rok 2021
Stav k 1.januáru	25 278,19	43 811,66
Tvorba sociálneho fondu	55 819,59	58 913,33
Čerpanie sociálneho fondu	37 286,12	79 618,18
Stav k 31.decembru	43 811,66	23 106,81

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

Krátkodobé záväzky tvoria ich:

- Dodávatelia	779 932,78 €
- Zamestnanci / mzdy za mesiac december vyplatené v januári	25 054,27 €
- Účet 331,333/	401 965,13 €

- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia účet 336 /odvody za mesiac december splatné v mesiaci január	271 219,15 €
- Preddavok dane z príjmu fyzických osôb za mesiac december splatný v mesiaci január	75 781,77 €
- Predpis dane z príjmu za rok 2021	3 295,12 €
- Ostatné záväzky/ú.379/ Iné záväzky neeviduje	2 617,34 €

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 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
nemáme					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	124 953,74	38 678,05	132 384,27	31 247,52
Spolu		124 953,74	38 678,05	132 384,27	31 247,52

Na účte 384 účtujeme

- odpisy z darovaného majetku	príjem 0€	výdaj 1 158,36 €	zostatok 7 367,60 €
- sponzorské lieky	príjem 1 885,10€	výdaj 6 099,96 €	zostatok 955,08 €
- sponzorské peniaze	príjem 2 350,- €	výdaj 1 378,- €	zostatok 22 924,84 €
- ŠHR –OPP	príjem 33 710,40 €	výdaj 122 715,40€	zostatok 0,-€

b/ Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 353

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2020	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Oprava do min. období/428/	Stav záväzku k 31.12.2021
MŽP SR -kolektory	228 033,89	0	8 714,64		219 319,25
MZ SR - odpisy	1 141 161,86		43 969,20		1 097 192,66
Zostatok nevyč. transf.					1 183,39
spolu	1 369 195,75	0	52 683,84		1 317 695,30

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	8 314 124,40
	- tržby od ZP	8 197 698,61
	- ostatné tržby	116 425,79
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	34 112,48
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	celkom	
	-rezerva	15 000
	-zúčt.opravných položiek	
Finančné výnosy	úroky	4,82
Mimoriadne výnosy	kurzové zisky	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	Celkom 68	298 533,03
	681 bežné transfery ŠR	112 833,57
	682 kapit.transfer ŠR	43 969,20
	683 bežný transfer VS	122 862,50
	686 kapit.transfer EU	8 714,64
	687 bežný transfer mimo VS	8 694,76
	688 kap. transfer mimo VS	1 458,36
výnosy celkom		8 661 774,73

Vo výnosoch sú zahrnuté aj tržby z podnikateľskej činnosti vo výške 25 184,99 €

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	€
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	787 717,17
	502 – Spotreba energie	182 121,26
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	42 182,32
	512 – Cestovné	172,3
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 184,95
	518 – Ostatné služby	158,424,92
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	4 715 608,99
	524 - Záonné poistenie	1 646 687,98
	527 - sociálne náklady	322 044,06
	528 – Ostatné sociálne náklady	285
	525 - DDP	110 163,65
Dane a poplatky	53 dane a poplatky	11 167,25
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 –ostatné náklady na prev.činnosť	580,8
	545- ostatné pokuty a penále	30,00
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- odpisy	202 707,21
	553- tvorba rezervy	15 000
	558-tvorba opravnej položky	0
Finančné náklady	568- ostatné náklady	22 298,04
Mimoriadne náklady	546 odpis pohľadávky	
	563 kurzové rozdiely	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
	59 daň z príjmu, zrážková daň	3 295,97
Spolu		8 221 671,87

### 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	-

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	8 314 124,40	7 543 702,25
604	Tržby za tovar	068		
	Ostatné výnosy		347 650,33	453 377,71
	Tržby celkom /001+002+003+004/	005	8 661 774,73	7 977 079,96
501	Spotreba materiálu	002	787 717,17	747 876,61
502	Spotreba energie	003	182 121,26	181 129,79
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004		
511	Oprava a udržiavanie	007	42 182,32	38 300,87
512	Cestovné	008	172,30	510,78
513	Náklady na reprezentáciu	009	1 184,95	579,29
518	Ostatné služby	010	158 424,92	190 291,10
521	Mzdové náklady	012	4 715 608,99	4 455 813,56
524	Zákonné sociálne poistenie	013	1 646 687,98	1 537 657,69
525	Ostatné sociálne poistenie	014	110 163,65	106 314,20
527	Zákonné sociálne náklady	015	322 044,06	341 944,83
528	Ostatné sociálne náklady	016	285	
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019	2 995,91	2 995,91
538	Ostatné dane a poplatky	020	8 171,34	6 355,20
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	217 707,21	197 170,36
568	Ostatné finančné náklady	047	22 298,04	21 964,02
	ostatné náklady		611,65	32 159,18
	náklady celkom /r.006 až r.022/		8 218 376,75	7 844 614,61
591	Splatná daň z príjmov	136	3 295,12	3 005,93
	výsledok hospodárenia	138	440 102,86	129 459,42

## Výnosy

Celkové výnosy obdobia vzrástli voči predchádzajúcemu obdobiu o 8,6 %, v absolútnom vyjadrení o čiastku 684 695 €. Nemocnica eviduje nárast tržieb zo ZP o 10,6 % t.j. 773 427,-€ z dôvodu nižšej obľobnosti v predchádzajúcom období spôsobenej pandemiou COVID 19 a tiež z dôvodu zvýšenia jednotkových cien výkonov. Tržby zo ZP predstavujú 94,6% výnosov nemocnice.

## Náklady

Celkové náklady vzrástli v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2020 o 374 051 €, t.j. o 4,8 %. Nominálne bol najvyšší nárast bol v mzdách 5,8 % a úmerne k tomu v zákonných a ostatných sociálnych náhradách. Nárast miezd je v rámci platného mzdového automatu. Pokles v jednotlivých položkách je vďaka úspornému prevádzkovému režimu počas plnenia protipandemických opatrení.

## Zdaňovaná činnosť nemocnice v roku 2019

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. Masérske služby.
3. Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne.
4. Prevádzkovanie čistiarne a práčovne.

Podnikateľská činnosť	Náklady	Výnosy	Zisk
Holička	2 126,97	2 535,40	408,43
Stravovanie	932,73	1 016,80	84,07
Práčovňa	5 962,24	6 899,6	937,36
<b>celkom</b>	<b>9 021,94</b>	<b>10 451,80</b>	<b>1 429,86</b>

Nájomné	Náklady	Výnosy	Zisk
Kávomaty	400	7 244,00	6 844,00
Bufet	72	7 489,19	7 417,19
<b>celkom</b>	<b>472</b>	<b>14 733,19</b>	<b>14 261,19</b>

<b>PČ celkom</b>	<b>9 493,94</b>	<b>25 194,99</b>	<b>15 691,05</b>
------------------	-----------------	------------------	------------------

Daň 21%	<b>3 295,12€</b>
---------	------------------

Rozpis nákladov	€
materiál	944
energia	1337,8
opravy a údržba	250,48
všeob. služby-réžia	1 567,48
mzdy	3 874,73
odvody	1 519,15
<b>celkom</b>	<b>9 493,94</b>

**Čl. 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	45 006,62	1 827,60€ pokladňa 43 179,02€ poš.banka
Prenajatý majetok	majetok FN Nitra –útvár krízového riadenia	1 019,03	
Dlhodobý drobný hm.majetok		1 091 598,17	
Dlhodobý drobný nehm.majetok		18 252,18	
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany	materiál CO prostriedky IPCHO	0	
Odpísané pohľadávky		0	
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
Záväzky z poskytnutých záruk	nemáme	
Záväzky zo súdnych rozhodnutí	nemáme	
Záväzky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	nemáme	
Záväzky z ručenia	nemáme	
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	nemáme	
Budúce právo z investovania prostriedkov zľaskaných oslobodením od dane z príjmov	nemáme	
Budúce právo z privatizácie	nemáme	

Spolu		
-------	--	--

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Inv. číslo	Nehnuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
567	Kaštieľ	0

Vid' tabuľka č. 11

Ostatné finančné povinnosti položky	Názov	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**

1. 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, 13 a 14

Príjmy: najpodstatnejšiu časť príjmov tvoria príjmy zo zdravotných poisťovní –  
ekonomická klasifikácia 220 7 972 718,24 €  
zostatok z roku 2020 453 3 342 771,04 €

Výdavky: ekonomická klasifikácia 610 mzdy	4 646 839,09 €
ekonomická klasifikácia 620 zákonné poistenie	1 759 553,05 €
ekonomická klasifikácia 630 tovary a služby	1 354 191,29 €
ekonomická klasifikácia 640 bežné transfery	75 979,70 €
ekonomická klasifikácia 710 kapitálové transfery	158 281,47 €

**Čl. X**

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

Žiadne závažné skutočnosti po 31.12.2020 nenastali.

Vypracovala :  Halvelandová

24.1.2022