

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 31.12.2022 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/	JUDr. Ing. Ján Medek
Priemerný evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2021	268,82
Počet zamestnancov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	270

<p>Počet riadiacich zamestnancov: 9, menovite:</p>	<p>riadiateľ : MUDr. Henrich Grác námetník pre LPS : MUDr. Zdenka Trokanová MPH námetníčka pre ošetrovatelstvo: Mgr. Stanislava Bédiová poverená vedením námetník pre HTÚ : JUDr. Ing. Ján Medek primár I. psych. odd. : MUDr. Peter Kozík primár II. psych. odd. : MUDr. Zdenka Trokanová MPH primár III. psych. odd. : MUDr. Henrich Grác primár IV. psych. odd. : MUDr. Miroslav Masaryk vedúci psychológ : Mgr. Kamila Hladká</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 2022 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 2022 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 2022 sme dostali lieky na základe darovacej zmluvy v hodnote 4 335,100€ a DDHM v hodnote 1159,-€.

doplnená 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. Tvoria 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 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 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 účtovnej 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 účtovnej 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 38 513 503,- €.

Poistenie predmetu poistenia podľa zmluvy 4100231 zo dňa 15.3.2018, doplnená Dodatok č. 1 zo dňa 9.3.2021 a Dodatok č.2 zo dňa 28.2.2022 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 5 000,-	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 38 513 503,- celková poisťná 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	6 124 305,50
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 479 537,22
Dopravné prostriedky	147 357,94
Technické zhodnotenie kaštieľ	1 632 017,74
Ostatný drobný hmotný majetok	78 332,63
Obstaranie	27 965,-

e/ Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	€
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	9 595 387,70
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	899,03 majetok MZ SR – útvar krízového riadenia
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	nie je

Majetok v správe účtovnej jednotky v hodnote 9 595 387,70 € predstavuje dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 61 278,06 € a dlhodobý hmotný majetok v hodnote 9 534 109,64 € .

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 1 632 017,74€

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. 2021	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2022	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	1 404 928,68	pohľadávky voči ZP
Spolu		1 404 928,68	

b/ Pohľadávky - tvorba opravnej položky
V roku 2022 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 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2022
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 254 615,65	1 404 928,68
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)	1 254 615,65	1 404 928,68

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2022
pokladňa	86	1 821,27	48 887,41	48 332,	2 376,68
ceniny	87				
banka	88	3 487 395,02	10 252 373,32	8 972 577,41	4 767 190,93
Spolu		3 489 216,29	10 301 260,73	9 020 909,41	4 769 567,61

Zostatok v pokladni :
 Nemocničná pokladňa : 2 027,73 EUR
 Podnikateľská pokladňa 348,95 EUR

Bankové účty :
 Bežný účet : 4 730 441,20 EUR
 Účet SF : 32 082,70 EUR
 Účet PČ : 4 667,03 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 neúčtujeme

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2022
Náklady budúcich období	111	15 525,88	15 592,08	12 525,88	15 592,08
Príjmy budúcich období	113				0

Zloženie nákladov budúcich období:

poistenie autá /havarijne a zákonné / na rok 2023/	2 039,35 €
poistenie majetok 2023	2 022,33 €
poistenie ostatné (profesná zodpovednosť, enviro, prepravované osoby)	5 735,77 €
predplatné časopisov na rok 2022	2 588,80 €
licenčné poplatky 2022	887,23 €
školenie	99,00 €
celkom	15 592,08 €

ČI. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie
viď tabuľka č.5

B Závazky

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

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

Závazky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12.2021	Výška k 31.12.2022
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	779 932,78	1 458 979,16
Záväzky v lehote splatnosti	779 932,78	1 458 979,16
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	23 106,81	42 393,76
Záväzky v lehote splatnosti	23 106,81	42 393,76
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	803 039,59	1 501 372,92

c/ Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzky /riadok súvahy 126/ tvoria tieto položky :	2 980 683,95 €
Rezervy – ostatné krátkodobé rezervy /odmena riaditeľa za r.2022, /	36 000,- €
Zúčtovanie medzi subjektmi VS /majetok zo ŠR, zostatková hodnota/	1 443 311,03 €
Záväzky zo SF	42 393,76 €
Krátkodobé záväzky	1 458 979,16 €

Sociálny fond (v €)	Rok 2021	Rok 2022
Stav k 1.januáru	43 811,66	23106,81
Tvorba sociálneho fondu	58 913,33	66 480,99
Čerpanie sociálneho fondu	79 618,18	47 194,04
Stav k 31.decembru	23 106,81	42 393,76

SF sa v roku 2021 tvoril vo výške 1,5% z hrubých miezd

Krátkodobé záväzky tvoria ich:

- Dodávatelia	1 458 979,16 €
- Zamestnanci / mzdy za mesiac december vyplatené v januári	33 405,47 €
- Účet 331,333/	
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia účet 336 /odvody za mesiac december splatné v mesiaci január	744 708,22 €
- Predavok dane z príjmu fyzických osôb za mesiac december splatný v mesiaci január	408 286,38 €
- Predpis dane z príjmu za rok 2022	264 833,98 €
- DPH	2 407,31 €
- Ostatné záväzky/ú.379/	2,94 €
	5 334,86 €

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
nemáme					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	31 247,52	65 620,61	61 777,21	35 090,92
Spolu		31 247,52	65 620,61	61 777,21	35 090,92

Na účte 384 účtujeme

- odpisy z darovaného majetku	príjem 2 640,-€	výdaj 1 593,72 €	zostatok 8 413,88 €
- sponzorské lieky	príjem 4 335,10€	výdaj 3 722,35 €	zostatok 1 567,83 €
- sponzorské peniaze	príjem 4 247,61€	výdaj 2 063,24 €	zostatok 25 109,21 €
- ŠHR –OPP COVID	príjem 53 567,90 €	výdaj 53 567,90€	zostatok 0,-€

b/ Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 353

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2021	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Oprava do min. obdĺb/428/	Stav záväzku k 31.12.2021/
MŽP SR -kolektory	219 319,25	0	8 714,64		210 604,61
MZ SR - odpisy	1 097 192,66		41 799,20		1 055 393,46
Zostatok nevyč. transf.	1 183,39		1 183,39 vrátené		0
Kompenzácie el.energia		438 401	261 088,04		177 312,96
spolu	1 317 695,30	438 401	312 785,27		1 443 311,03

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	9 385 266,90
	- tržby od ZP	9 238 632,60
	- ostatné tržby	146 634,30
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	38 556,44
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	celkom	
	-rezerva	15 000
	-zúčt.opravných položiek	
Finančné výnosy	úroky	
Mimoriadne výnosy	kurzové zisky	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	Celkom 68	979 677,45
	681 bežné transfery ŠR	868 734,01
	682 kapit,transfer ŠR	41 799,20
	683 bežný transfer VS	54 068,90
	686 kapit.transfer EU	8 714,64
	687 bežný transfer mimo VS	4766,98
	688 kap. transfer mimo VS	1 593,72
výnosy celkom		10 418 500,79

Vo výnosoch sú zahrnuté aj tržby z podnikateľskej činnosti vo výške 29 154,60 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	€
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	827 932,49
	502 – Spotreba energie	453 241,51
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	38 944,45
	512 – Cestovné	577,35
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 072,46
	518 – Ostatné služby	144 952,41
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	5 952 508,41
	524 - Záonné poistenie	1 858 476,12
	527 - sociálne náklady	304 693,62
	528 – Ostatné sociálne náklady	1 210
	525 - DDP	124 333,85
Dane a poplatky	53 dane a poplatky	10 985,21
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 –ostatné náklady na prev.činnosť	582,38
	545- ostatné pokuty a penále	0
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- odpisy	203 105,08
	553- tvorba rezervy	36 000
	558-tvorba opravnej položky	0
Finančné náklady	568- ostatné náklady	23 267,87
Mimoriadne náklady	546 odpis pohľadávky	
	563 kurzové rozdiely	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
	59 daň z príjmu, zrážková daň	2 407,31
Spolu		9 984 290,52

Náklady voči audítovi alebo audítorskej spoločnosti

Náklady voči audítovi 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	9 385 266,9	8 314 124
604	Tržby za tovar	068		
	Ostatné výnosy		1 033 233,89	347 650,33
	Tržby celkom /001+002+003+004/	005	10 418 500,79	8 661 774,73
501	Spotreba materiálu	002	827 932,49	787 717,17
502	Spotreba energie	003	453 241,51	182 121,26
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004		
511	Oprava a udržiavanie	007	38 944,45	42 182,32
512	Cestovné	008	577,35	172,30
513	Náklady na reprezentáciu	009	1 072,46	1 184,95
518	Ostatné služby	010	144 952,41	158 424,92
521	Mzdové náklady	012	5 952 508,41	4 715 608,99
524	Zákonné sociálne poistenie	013	1 858 476,12	1 646 687
525	Ostatné sociálne poistenie	014	124 333,85	110 163,65
527	Zákonné sociálne náklady	015	304 693,62	332 044,06
528	Ostatné sociálne náklady	016	1 210	285
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019	7 989,3	2 995,91
538	Ostatné dane a poplatky	020	7 989,3	8 171,34
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	203 105,08	217 707,21
568	Ostatné finančné náklady	047	23 267,62	22 298,04
	ostatné náklady		582,38	611,65
	náklady celkom /r.006 až r.022/		9 981 883,21	8 218 376,75
591	Splatná daň z príjmov	136	2 407,31	3 295,12
	výsledok hospodárenia	138	434 210,27	440 102,86

Výnosy

Celkové výnosy obdobia vzrástli voči predchádzajúcemu obdobiu o 17,19 %, v absolútnom vyjadrení o čiastku 1 489 220 €. Nemocnica eviduje nárast tržieb zo ZP o 9,43 % t.j. 773 427,-€ z dôvodu nižšej obložnosti v predchádzajúcom období spôsobenej pandémiou COVID 19 a tiež z dôvodu zvýšenia jednotkových cien výkonov. Tržby zo ZP predstavujú takmer 89% výnosov nemocnice. Ostatné výnosy nemocnice predstavujú najmä výnosy z transferov (väčšinou však nemali vplyv na výsledok hospodárenia) ako aj výsledky z podnikateľskej činnosti nemocnice. Podstatné zvýšenie ostatných výnosov predstavujú bežné transfery zo štátneho rozpočtu, ktoré nemocnica obdržala v súvislosti s odmeňovaním zdravotníckych pracovníkov či refundáciou zvýšených nákladov za energie. Transfer vo výške 598 700 € na vyplatenie stabilizačného príspevku zdravotníckym pracovníkom. O stabilizačný príspevok požiadalo 120 zamestnancov, čo predstavuje cca 70 % zdravotníckych pracovníkov. Na refundáciu nákladov na energie nemocnica obdržala transfer vo výške 261 088,-€, ktorý bol použitý na dorovnanie rozdielu ceny energia medzi rokmi 2021 a 2022.

Náklady

Celkové náklady vzrástli v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2021 o 1 762 619 €, t.j. o 21,43 %. Nominálne bol najvyšší nárast v mzdách, t.j. zvýšenie o 26,23 % a úmerne k tomu v zákonných, ostatných a sociálnych nákladoch. Nárast miezd je v rámci platného mzdového automatu. Pokles v jednotlivých položkách (napr. údržba, ostatné služby) je vďaka úspornému prevádzkovému režimu počas plnenia protipandemických opatrení.

Zdaňovaná činnosť nemocnice v roku 2022

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

Podnikateľská činnosť	Náklady	Výnosy	Zisk
Holička	2 082,40	2 708,70	626,30
Stravovanie	1 039,53	1 157,80	118,27
Práčovňa	9 575,32	11 469,00	1 893,68
celkom	12 697,25	15 335,50	2 638,25

Nájomné	Náklady	Výnosy	Zisk
Kávomaty	336,63	6 172,10	5 835,47
Bufet	72	7 647,00	7 575,00
celkom	408,63	13 819,10	13 410,47

PČ celkom	13 105,88	29 154,60	16 048,72
------------------	------------------	------------------	------------------

Daň 15% 2 407,31€

Rozpis nákladov	€
materiál	1 570,57
energia	702,92
opravy a údržba	55,00
všeob. služby-réžia	1 860,05
mzdy	6 497,47
Odvody	2 419,62
Poplatky	0,25
celkom	13 105,88

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	57 019,47	1 770,35€ pokladňa 55 249,12€ poš.banka
Prenajatý majetok	majetok FN Nitra –útvár krízového riadenia	899,03	
Dlhodobý drobný hm.majetok		1 140 671,95	
Dlhodobý drobný nehm.majetok		24 239,38	
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
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			

ČI. 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	9 134 749,25 €
Transfery zo ŠR /stabilizačný, energie, UKR/	1 042 641,-€
zostatok z roku 2021 453	3 469 986,92 €

Výdavky: ekonomická klasifikácia 610 mzdy	5 328 857,46 €
ekonomická klasifikácia 620 zákonné poistenie	1 869 637,58 €
ekonomická klasifikácia 630 tovary a služby	1 629 027,67 €
ekonomická klasifikácia 640 bežné transfery	68 720,63 €
ekonomická klasifikácia 710 kapitálové transfery	48 380,80 €

Čl. X

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

Žiadne závažné skutočnosti po 31.12.2022 nenastali.

Vypracovala : Halvelandová

24.2.2023