

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku:

Fakultná nemocnica s poliklinikou Nové Zámky

IČO: **17336112**

dátum zriadenia: **01.01.1992**

spôsob zriadenia: **Rozhodnutím MZ SR**

názov a sídlo zriaďovateľa: **Ministerstvo zdravotníctva SR, Bratislava**

b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna**

c) účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky.

Predmetom činnosti je poskytovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení - všeobecná nemocnica a ambulantnej zdravotnej starostlivosti v rozsahu podľa aktuálneho rozhodnutia o povolení na prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia vydaného orgánom príslušným na jeho vydanie podľa príslušných ustanovení zákona č. 578/2004 Z.z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.

Mená a priezviská štatutárnych zástupcov, funkcie štatutárnych zástupcov:

štatutárny orgán: **MUDr. Imrich Matuška, riaditeľ FN sP**

zástupca štatutárneho orgánu: **Ing. Imrich Polák, námestník riaditeľa pre HTÚ**

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 1 194,25

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 1 222

z toho počet vedúcich zamestnancov: 76

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: **áno**

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad: **nie**

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacou cenou

b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný - obstarávacou cenou

c) zásoby nakupované - obstarávacou cenou

d) pohľadávky - menovitou hodnotou

e) krátkodobý finančný majetok - menovitou hodnotou

f) časové rozlíšenie na strane aktív - menovitou hodnotou

g) záväzky, vrátane rezerv - menovitou hodnotou

h) časové rozlíšenie na strane pasív - menovitou hodnotou

- i) majetok obstaraný z transferov - obstarávacou cenou
- (4) Obstarávaciu cenu majetku tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Účtovná jednotka nie je platiteľom DPH. V prípadoch, keď dodávatelia sú platcami DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, zásob a majetku obstaraného z transferov.
- (5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25%
2	6	16,7%
3	12	8,3%
4	20	5%

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2 400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0 € do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do zásoby.

- (6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Opravné položky sa tvoria v súlade s § 26 zákona o účtovníctve. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Rezervy sa tvoria v súlade s § 26 zákona o účtovníctve. Rezerva je záväzok s neistým časovým vymedzením alebo výškou predstavujúcou existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa presná výška tohto záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Záväzok s určitým časovým vymedzením a určitou výškou sa neúčtuje na účte rezerv, ale na príslušnom účte záväzku.

- (8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

V zmysle § 24 zákona o účtovníctve účtovná jednotka majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Podľa ods. 3, pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro použije účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v tabuľkách poznámok - tabuľka č. 1.

Nehnutelný majetok je poistený pre prípad škody spôsobenej na majetku organizácie do výšky 17 958 176,66 €.

Hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky je 36 201 256,- €.

FNsP Nové Zámky užíva aj majetok ku ktorému nemá vlastnícke právo, a to na základe zmluvy o výpožičke hmotného majetku štátu s DataCentrom Bratislava - výpožička USB tokenov k Štátnej pokladnici v hodnote 241,14 € a zmluvy o výpožičke hmotného majetku štátu s Ministerstvom vnútra v hodnote 5 141,59 €. Na základe zmlúv o výpožičke využívajú jednotlivé oddelenia FNsP Nové Zámky zapožičané zdravotnícke prístrojové vybavenie v celkovej hodnote 483 048,- € a na základe zmluvy o výpožičke sa využíva zapožičané nezdravotné prístrojové vybavenie v hodnote 2 040,- €.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

FNsP Nové Zámky ku dňu zostavenia účtovnej závierky evidovala zásoby v hodnote 807 417,59 €, z toho materiál na ceste 2 151,68 €. K zásobám sa netvorila opravná položka, nebolo zriadené záložné právo ani poistenie zásob.

(2) Pohľadávky

Pohľadávky FNsP Nové Zámky boli k 31.12.2013 vo výške 4 334 418,38 €. Podľa jednotlivých položiek súvahy medzi významné pohľadávky patria pohľadávky voči odberateľom, hlavne voči zdravotným poisťovniam vo výške 4 301 997,- €, poskytnuté prevádzkové preddavky 9 514,69 €, pohľadávky voči zamestnancom vo výške 3 195,40 € a ostatné pohľadávky 19 711,29 €.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. K 31.12.2013 boli opravné položky k pohľadávkam vo výške 134 560,91 € a ich pohyb je uvedený v tabuľkách poznámok - tabuľka č. 3.

Pohľadávky podľa doby splatnosti v štruktúre v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v tabuľkách poznámok - tabuľka č. 4.

(3) Finančný majetok

Na bankových účtoch FNsP Nové Zámky bol ku koncu roka zostatok 860 799,61 €, na hotovostnom účte vo VÚB 2 465,27 € a v pokladnici 476,16 €. Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Návratná finančná výpomoc nebola účtovnej jednotke poskytnutá.

(5) Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia FNŠP Nové Zámky účtovala náklady budúcich období a to vopred platené predplatné, poisťné, telefónne služby vo výške 6 037,09 €.

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň je v tabuľkách poznámok - tabuľka č. 5. Celková výška vlastného imania FNŠP Nové Zámky k 31.12.2013 je 10 025 038,06 €.

B Záväzky

(1) Rezervy

FNŠP Nové Zámky tvorila krátkodobé rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia s predpokladom použitia rezerv v roku 2014 vo výške 294 281,81 € (tabuľka č. 7).

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

Dlhodobé záväzky FNŠP Nové Zámky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu k 31.12.2013 vo výške 12 171,351 €. Medzi krátkodobé záväzky patria hlavne záväzky voči dodávateľom vo výške 4 705 506,25 €, záväzky voči zamestnancom 872 932,65 € a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 593 282,36 €, prijaté preddavky 44 772,17 € a ostatné záväzky vo výške 201 967,36 €. Celková hodnota krátkodobých záväzkov FNŠP Nové Zámky k 31.12.2013 bola 6 419 960,79 €. Prehľad podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkách poznámok - tabuľka č. 8.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

FNŠP Nové Zámky nemá dlhodobé ani krátkodobé bankové úvery, vydané dlhopisy, či prijaté návratné finančné výpomoci.

(4) Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia na strane pasív predstavujú výnosy budúcich období, prevažne bežné transfery od subjektov mimo verejnej správy a odpisovaný dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne, ktorý sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov. K 31.12.2013 je stav účtu výnosy budúcich období 77 005,- €.

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

a) tržby za vlastné výkony a tovar	29 874 863,29 €
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	512 366,86 €
c) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prev. činnosti	293 405,84 €
d) finančné výnosy	130,09 €
e) výnosy z transferov	871 347,44 €
spolu	31 552 113,52 €

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy	10 552 006,15 €
b) služby	1 530 336,24 €
c) osobné náklady	19 273 806,63 €
d) dane a poplatky	56 248,91 €
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	17 048,42 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1 577 893,81 €
f) finančné náklady	27 205,55 €
spolu	33 034 545,71 €

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Tržby FNŠP Nové Zámky predstavujú predovšetkým tržby z predaja služieb účtovaných na účte 602 v celkovej výške 29 874 863,29 €, ktoré pozostávajú:

a) tržby z prevádzky	468 898,50 €
b) náhodilé tržby	168 134,99 €
c) tržby za výkony od poisťovní	29 212 969,61 €
d) tržby za výkony nepoistených a samoplatcov	24 860,19 €

Výrobné náklady príspevkových organizácií:

501 Spotreba materiálu	9 681 852,00 €
502 Spotreba energie	870 154,15 €
503 Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	0,00 €
511 Opravy a udržiavanie	620 273,58 €
512 Cestovné	28 508,08 €
513 Reprezentačné	337,24 €
518 Ostatné služby	881 217,34 €
521 Mzdové náklady	14 087 011,75 €
524 Záonné sociálne poistenie	4 909 057,66 €
525 Ostatné sociálne poistenie	98 163,46 €
527 Záonné sociálne náklady	179 573,76 €
528 Ostatné sociálne poistenie	0,00 €
531 Daň z motorových vozidiel	2 045,41 €
532 Daň z nehnuteľností	39 425,34 €
538 Ostatné dane a poplatky	14 778,16 €
551 Odpisy dlhodobého majetku	1 283 612,00 €
Spolu	32 696 009,93 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(2) Ďalšie informácie

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje výpožičku hmotného majetku štátu vo výške 241,14 €, materiál hospodárskej mobilizácie vo výške 5 141,59 €, výpožičku zdravotníckeho prístrojového vybavenia v hodnote 483 048,- €, výpožičku nezdravotníckeho prístrojového vybavenia v hodnote 2 040,- €, majetok nadobudnutý darom 90 527,- € a nadlimitné výkony ZP Dôvera vo výške 211 747,83 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(2) Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka má povinnosti vyplývajúce z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv a podobných zmlúv za rok 2013 približne vo výške 202 910,04 €.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príjmov a výdavkov účtovnej jednotky na rok 2013 bol schválený na operatívnej porade riaditeľa vo výške 32 792 452,- € ako vyrovnaný. Počas účtovného obdobia boli uskutočnené presuny medzi jednotlivými položkami rozpočtovej klasifikácie vo výdavkoch a upravované podľa skutočného čerpania výdavkov. Rozpočet nebol navýšený. Príjmy a výdavky bežného a kapitálového rozpočtu podľa kategórie ekonomickej klasifikácie sú rozpísané v tabuľkách poznámok - tabuľky č. 13 - 14.