

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 FNsP**

zástupca štatutárneho orgánu: **Ing. Tomáš Valáška, ACCA, námestník riaditeľa pre HTÚ**

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 1 195, 956

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 1 230

z toho počet vedúcich zamestnancov: 75

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 je platiteľom DPH pre oblasť týkajúcu sa ekonomickej činnosti a podnikateľskej činnosti. V prípadoch, keď dodávatelia sú platcami DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého hmotného majetku, nehmotného majetku a zásob využívaného v hlavnej činnosti.
- (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 v %
1	4	25
2	6	16,7
3	8	12,5
4	12	8,3
5	20	5
6	40	2,5

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 na Slovenskej ulici 11/A je poistený pre prípad škody spôsobenej na majetku organizácie do výšky 17 958 175,66 € a nehnuteľný majetok na Zdravotníckej ulici je poistený do výšky 1 812 521,16 €.

Hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky je 36 357 051,- €.

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 2 974,62 €. Na základe zmlúv o výpožičke využívajú jednotlivé oddelenia FNsP Nové Zámky zapožičané zdravotnícke prístrojové vybavenie v celkovej hodnote 667 733,- € a na základe zmluvy o výpožičke sa využíva zapožičané nezdravotnícke prístrojové vybavenie v hodnote 2 040,- €.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

FNsP Nové Zámky ku dňu zostavenia účtovnej závierky evidovala zásoby v hodnote 802 011,34 €, z toho materiál na ceste 4 575,08 €. K zásobám sa netvorila opravná položka, nebolo zriadené záložné právo ani poistenie zásob.

(2) Pohľadávky

Pohľadávky FNsP Nové Zámky boli k 31.12.2015 vo výške 5 660 977,05 €. Podľa jednotlivých položiek súvahy medzi významné pohľadávky patria pohľadávky voči odberateľom, hlavne voči zdravotným poisťovniam vo výške 5 490 358,43 €, poskytnuté prevádzkové preddavky 9 544,69 €, pohľadávky voči zamestnancom vo výške 530,41 € a ostatné pohľadávky 160 543,52 €.

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 31.12.2015 boli opravné položky k pohľadávkam vo výške 133 828,90 € 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 417 541,88 €, na hotovostnom účte vo VÚB 4 941,04 € a v pokladnici 293,50 €. 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 FNsP Nové Zámky účtovala náklady budúcich období, a to vopred platené predplatné, poisťné, telefónne služby vo výške 21 551,98 €.

Čl. 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 FNsP Nové Zámky k 31.12.2015 je 7 575 489,81 €.

B Záväzky

(1) Rezervy

V roku 2015 boli vytvorené krátkodobé rezervy vo výške 104 553,09 €, a to daňové rezervy na nevyčerpané dovolenky r. 2015 (zamestnanci, ktorí sa podieľajú na PČ) vo výške 2 782,09 € a rezervy na neuznané výkony zo ZP vo výške 101 771,- €

(tabuľka č.6). Taktiež boli vytvorené dlhodobé rezervy na súdne spory vo výške 113 600,- € , z toho 87 800,- € - minulé obdobia a 25 800,- € - súdne spory r. 2015 (tabuľka č.7)

(2) Závazky podľa doby splatnosti

Dlhodobé záväzky FNsP Nové Zámky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu k 31.12.2015 vo výške 19 998,56 €. Medzi krátkodobé záväzky patria hlavne záväzky voči dodávateľom vo výške 7 896 355,67 €, záväzky voči zamestnancom 921 276,84 € a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 623 409,12 € a ostatné záväzky vo výške 173 216,41 €. Celková hodnota krátkodobých záväzkov FNsP Nové Zámky k 31.12.2015 bola 9 614 258,04 €. Prehľad podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkách poznámok - tabuľka č. 8.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

FNsP 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 31.12.2015 je stav účtu výnosy budúcich období 158 159,21 €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

a) tržby za vlastné výkony a tovar	33 235 749,39 €
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	51 437,27 €
c) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prev. činnosti	468,51 €
d) finančné výnosy	31,83 €
e) mimoriadne výnosy	0,00 €
f) výnosy z transferov	777 213,24 €
spolu	34 064 900,24 €

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy	11 411 459,76 €
b) služby	1 720 735,38 €
c) osobné náklady	20 431 814,05 €
d) dane a poplatky	108 125,25 €
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	86 658,98 €
f) odpisy, rezervy a opravné položky	1 221 680,00 €
g) finančné náklady	30 599,66 €
spolu	35 011 073,08 €

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Tržby FNsP Nové Zámky predstavujú predovšetkým tržby z predaja služieb v celkovej výške 32 682 752,78 €, ktoré pozostávajú:

a) tržby z prevádzky	236 822,20 €
b) náhodilé tržby	198 609,92 €
c) tržby za výkony od poisťovní	32 059 989,27 €
d) tržby za výkony nepoistených a samoplatcov	187 331,39 €

Výrobné náklady príspevkových organizácií:

501 Spotreba materiálu	10 699 854,47 €
502 Spotreba energie	711 605,29 €
503 Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	0,00 €
511 Opravy a udržiavanie	828 591,76 €
512 Cestovné	33 160,69 €
513 Reprezentačné	221,89 €
518 Ostatné služby	858 761,04 €
521 Mzdové náklady	14 798 493,64 €
524 Zákonné sociálne poistenie	5 228 901,06 €
525 Ostatné sociálne poistenie	97 872,59 €
527 Zákonné sociálne náklady	306 546,76 €

528 Ostatné sociálne poistenie	0,00 €
531 Daň z motorových vozidiel	0,00 €
532 Daň z nehnuteľností	36 289,03 €
538 Ostatné dane a poplatky	60 132,39 €
551 Odpisy dlhodobého majetku	1 221 680,00 €
Spolu	34 882 110,61 €

ČI. 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 2 974,62 €, výpožičku zdravotníckeho prístrojového vybavenia v hodnote 667 733,- €, výpožičku nezdravotníckeho prístrojového vybavenia v hodnote 2 040,- €, majetok nadobudnutý darom 117 537,- € a nadlimitné výkony VŠZP 72 751,27 € a ZP Dôvera vo výške 300 129,01 €.

ČI. 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 2015 približne vo výške 154 080,75 € (tabuľka č. 10).

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príjmov a výdavkov účtovnej jednotky na rok 2015 bol schválený na operatívnej porade riaditeľa vo výške 34 338 148,- € 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. 12 - 13.

Finančné operácie predstavujú zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch FNsP Nové Zámky. Výška zostatku prostriedkov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č. 14.