

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 FNŠP**

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

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 1 232,22

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 1 266

z toho počet vedúcich zamestnancov: 78

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 zvierka. 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.

Nehnuteľný 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 37 567 256,15 €.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

FNSP Nové Zámky ku dňu zostavenia účtovnej závierky evidovala zásoby v hodnote 950 481,58 €, z toho materiál na ceste 2 140,33 €. K zásobám sa netvorila opravná položka, nebolo zriadené záložné právo ani poistenie zásob.

(2) Pohľadávky

Pohľadávky FNSP Nové Zámky boli k 31.12.2016 vo výške 5 205 634,44 €. Podľa jednotlivých položiek súvahy medzi významné pohľadávky patria pohľadávky voči odberateľom, hlavne voči zdravotným poisťovniam vo výške 5 051 561,45 €, poskytnuté prevádzkové preddavky 9 514,69 €, pohľadávky voči zamestnancom vo výške 427,85 € a ostatné pohľadávky 24 130,45 €.

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 31.12.2016 boli opravné položky k pohľadávkam vo výške 11 231,49 € 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 1 693 858,28 €, na hotovostnom účte vo VÚB 6 442,19 € a v pokladnici 481,04 €. 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 15 292,41 €.

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 31.12.2016 je 7 001 417,- €.

B Záväzky

(1) Rezervy

V roku 2016 boli vytvorené krátkodobé rezervy vo výške 142 977,20 €, a to daňové rezervy na nevyčerpané dovolenky r. 2016 (zamestnanci, ktorí sa podieľajú na PČ) vo výške 2 977,20 € a rezervy na neuznané výkony zo ZP vo výške 140 000,- € (tabuľka č.6). Dlhodobé rezervy na súdne spory sú vo výške 112 973,05 € (tabuľka č.7)

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

Dlhodobé záväzky FNsP Nové Zámky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu k 31.12.2016 vo výške 16 279,13 €. Medzi krátkodobé záväzky patria hlavne záväzky voči dodávateľom vo výške 9 525 971,93 €, záväzky voči zamestnancom 968 709,10 € a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 652 996,19 € a ostatné záväzky vo výške 182 777,61 €. Celková hodnota krátkodobých záväzkov FNsP Nové Zámky k 31.12.2016 bola 11 330 454,83 €. 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 31.12.2016 je stav účtu výnosy budúcich období 138 916,21 €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

a) tržby za vlastné výkony a tovar	35 199 867,22 €
b) aktívacia	181 895,84 €
c) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	72 002,86 €
d) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prev. činnosti	509,80 €
e) finančné výnosy	0,00 €
f) mimoriadne výnosy	20 000,00 €
g) výnosy z transferov	460 054,16 €
spolu	35 934 329,88 €

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy	12 267 135,35 €
b) služby	1 561 607,77 €
c) osobné náklady	21 564 902,93 €
d) dane a poplatky	62 577,90 €
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	66 926,21 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	955 249,20 €
f) finančné náklady	30 630,28 €
spolu	36 509 029,64 €

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Tržby FNsP Nové Zámky predstavujú predovšetkým tržby z predaja služieb účtovaných na účte 602 v celkovej výške 35 199 867,22 €, ktoré pozostávajú:

a) tržby z prevádzky	203 822,71 €
b) náhodilé tržby	0,00 €
c) tržby za výkony od poisťovní	34 000 607,41 €
d) tržby za výkony nepoistených a samoplatcov	221 406,31 €
e) tržby za prenájom a služby spojené s prenájomom	774 030,79 €

Výrobné náklady príspevkových organizácií:

501 Spotreba materiálu	11 618 791,48 €
502 Spotreba energie	648 343,87 €
511 Opravy a udržiavanie	689 018,35 €
512 Cestovné	20 654,38 €
513 Reprezentačné	293,78 €
518 Ostatné služby	851 641,26 €
521 Mzdové náklady	15 510 384,86 €
524 Zákonné sociálne poistenie	5 442 302,76 €
525 Ostatné sociálne poistenie	99 891,97 €
527 Zákonné sociálne náklady	512 323,34 €
532 Daň z nehnuteľností	39 425,34 €
538 Ostatné dane a poplatky	13 602,85 €
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	7 515,00 €
542 Predaný materiál	9 698,68 €
544 Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	12 046,94 €
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	9 242,92 €
546 Odpis pohľadávky	175,00 €
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	27 096,84 €
549 Manká a škody	1 150,83 €
551 Odpisy dlhodobého majetku	952 272,00 €
552 Tvorba zákonných rezerv	2 977,20 €
563 Kurzové straty	0,01 €
568 Ostatné finančné náklady	30 630,27 €
Spolu	36 499 479,93 €

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(2) Ďalšie informácie

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje nadlimitné výkony VŠZP 104 376,13 €.

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 2016 približne vo výške 269 307,99 € (tabuľka č. 10).

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príjmov a výdavkov účtovnej jednotky na rok 2016 bol schválený na operatívnej porade riaditeľa vo výške 35 565 065,- € 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.