

## ČI. 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.

Štatutárny orgán je kolektívnym orgánom, ktorý tvorí rada riaditeľov. Rada riaditeľov má troch riaditeľov v zložení generálny riaditeľ, ekonomický riaditeľ a medicínsky riaditeľ.

Mená a priezviská členov štatutárneho orgánu:

Generálny riaditeľ: -

Medicínsky riaditeľ: **MUDr. Zoltán Danczi**

Ekonomický riaditeľ: **Ing. Ľubica Bartošová**

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 1 266,37

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 1 324

z toho počet vedúcich zamestnancov: 87

## ČI. 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) 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

- (3) 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.
- (4) 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.

- (5) 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.

Rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a náklady na sociálne a zdravotné poistenie s tým súvisiace sa vytvárajú len v rámci zdaňovanej činnosti na mzdy pracovníkov resp. zodpovedajúcu časť miezd pracovníkov, ktoré sú účtované v rámci zdaňovanej činnosti.

(6) 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 nehmotný majetok na Zdravotníckej ulici je poistený do výšky 1 812 521,16 €.

Hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky je 37 875 845,00 €.

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 3 130,62 €. Na základe zmlúv o výpožičke využívajú jednotlivé oddelenia FNsP Nové Zámky zapožičané zdravotnícke prístrojové vybavenie v celkovej hodnote 608 415,89 € 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 1 454 204,97 €. Materiál na všetkých skladoch bol vo výške 1 247 810,46 €, z toho materiál na ceste 26 519,36 €. K zásobám sa netvorila opravná položka, nebolo zriadené záložné právo ani poistenie zásob.

Vo verejnej lekární FNsP Nové Zámky bol ku dňu účtovenej závierky tovar v hodnote 206 394,51 €, z toho tovar na ceste vo výške 1 043,76 €.

(2) *Pohľadávky*

Pohľadávky FNsP Nové Zámky boli k 31.12.2018 vo výške 7 288 625,30 € (brutto hodnota). Podľa jednotlivých položiek súvahy medzi významné pohľadávky patria pohľadávky voči odberateľom, hlavne voči zdravotným poisťovniam vo výške 6 533 257,85 €, poskytnuté prevádzkové preddavky 9 514,69 €, ostatné pohľadávky vo výške 530 577,21 €, pohľadávky voči zamestnancom 905,92 €, pohľadávky z nájmu vo výške 11 425,36 € a iné pohľadávky 4 296,50 €.

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 31.12.2018 boli opravné položky k pohľadávkam z nájomného vo výške 10 297,05 € 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 finančných účtoch FNŠP Nové Zámky bol ku koncu roka stav 2 124 937,71 €. Na bankových účtoch bol zostatok 2 071 431,95, na hotovostnom účte vo VÚB 51 220,52 € a v pokladnici 1 945,47 €. 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 19 142,72 €.

## 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 FNŠP Nové Zámky k 31.12.2018 je 7 419 843,21 €.

#### B **Závázky**

##### (1) *Rezervy*

V roku 2018 boli vytvorené krátkodobé rezervy vo výške 8 375,46 €, a to daňové rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody z nich r. 2018 (zamestnanci, ktorí sa podieľajú na PČ) (tabuľka č.6). Dlhodobé rezervy na súdne spory sú vo výške 49 724,38 €. (tabuľka č.7)

##### (2) *Závázky podľa doby splatnosti*

Dlhodobé závázky FNŠP Nové Zámky predstavujú závázky zo sociálneho fondu k 31.12.2018 vo výške 15 982,51 €. Medzi krátkodobé závázky patria hlavne závázky voči dodávateľom vo výške 12 245 284,27 €, závázky voči zamestnancom 1 184 136,99 € a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 793 493,85 €, závázky voči daňovému úradu 332 051,77 € a ostatné závázky vo výške 71 432,49 €. Celková hodnota krátkodobých záväzkov FNŠP Nové Zámky k 31.12.2018 bola 14 628 261,43 €. 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 31.12.2018 je stav účtu výnosy budúcich období 128 254,82 €.

## ČI. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### (1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

a) tržby za vlastné výkony a tovar	41 724 369,18 €
b) aktivácia	184 740,45 €
c) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 914 154,70 €
d) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prev. činnosti	8 073,44 €
e) finančné výnosy	0,00 €
f) mimoriadne výnosy	0,00 €
g) výnosy z transferov	297 126,98 €
<b>spolu</b>	<b>46 128 464,75 €</b>

#### (2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy	17 029 620,65 €
b) služby	1 608 431,10 €
c) osobné náklady	25 055 842,37 €
d) dane a poplatky	77 317,90 €
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	375 602,84 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	842 367,46 €
f) finančné náklady	38 378,12 €
<b>spolu</b>	<b>45 027 560,44 €</b>

#### (3) Tržby a prehľad nákladov príspevkovej organizácie

Tržby FNsP Nové Zámky predstavujú predovšetkým tržby z predaja služieb účtovaných na účte 602 v celkovej výške 38 564 161,96 €, ktoré tvoria:

a) tržby za výkony od zdravotných poisťovní	37 246 740,94 €
b) tržby za zdravotnú starostlivosť nehradenú ZP	233 399,00 €
c) ostatné tržby	194 437,90 €
d) tržby z podnikateľskej činnosti	889 584,12 €

Významnou výnosovou položkou sú výnosy z predaja tovaru verejnej lekárne, tržby za tovar účtované na účte 604 boli vo výške 3 160 207,22 € .

V rámci podnikateľskej činnosti účtovná jednotka dosiahla výnosy vo výške 4 064 975,88 €, náklady boli v hodnote 3 874 739,52 €. Výsledok hospodárenia pred zdanením predstavoval sumu 190 236,36 €.

V roku 2018 pristúpila FNŠP Nové Zámky k predaju nevyužívaného areálu starej nemocnice. Výnosy za predaj sú vo výške 1 781 000,00 Eur účtované na účte 641.

Pôvodná cena istín dodávateľských faktúr oddížených v 1. etape procesu oddízenia uskutočnenej v roku 2018 bola vo výške 1 852 771,75 Eur, účtovaná na účte 648. Z toho úhrada istiny MZ SR predstavovala sumu 1 806 209,05 Eur a diskont z dohôd o novácii záväzku bol vo výške 46 562,70 Eur.

Prehľad nákladov FNŠP Nové Zámky v roku 2018:

501 Spotreba materiálu	13 471 396,17 €
502 Spotreba energie	710 760,18 €
504 Predaný tovar	2 847 464,30 €
511 Opravy a udržiavanie	525 962,88 €
512 Cestovné	26 931,70 €
513 Reprezentačné	764,09 €
518 Ostatné služby	1 054 772,43 €
521 Mzdové náklady	18 067 228,51 €
524 Záonné sociálne poistenie	6 293 604,46 €
525 Ostatné sociálne poistenie	111 215,23 €
527 Záonné sociálne náklady	583 794,17 €
532 Daň z nehnuteľností	39 425,34 €
538 Ostatné dane a poplatky	37 892,56 €
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	330 084,00 €
542 Predaný materiál	2 795,27 €
544 Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	17,26 €
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	34 973,42 €
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 732,89 €
549 Manká a škody	0,00 €
551 Odpisy dlhodobého majetku	833 992,00 €
552 Tvorba zákonných rezerv	8 375,46 €
563 Kurzové straty	2,00 €
568 Ostatné finančné náklady	38 376,12 €
<b>Spolu</b>	<b>45 027 560,44 €</b>

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### (1) Informácie o podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje výpožičku hmotného majetku štátu vo výške 241,14 €, materiál hospodárskej mobilizácie vo výške 3 130,62 €, výpožičku zdravotníckeho prístrojového vybavenia v hodnote 608 415,59 €, výpožičku nezdravotníckeho prístrojového vybavenia v hodnote 2 040,- €, majetok nadobudnutý darom 135 260,42 €.

#### (2) Ďalšie informácie

FNŠP Nové Zámky vedie vnútropodnikové účtovníctvo v samostatnom účtovnom okruhu, pre ktorý boli vytvorené účty v rámci účtovných tried 8 a 9. Vnútropodnikové účtovníctvo je v súlade s "Usmernením k jednotnému účtovnému rozvrhu pre príspevkové organizácie" vydaného MZ SR.

## **Či. VII**

### **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

#### **(1) Prípadné ďalšie záväzky**

FNSP Nové Zámky neposkytla ručenie ani záruky tretím stranám. Ďalšie záväzky predstavujú existujúce a hroziace súdne spory v predpokladanej výške 117 637,75 €.

#### **(2) Ostatné finančné povinnosti**

Účtovná jednotka má povinnosti vyplývajúce z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv a podobných zmlúv za rok 2018 približne vo výške 182 143,24 € (tabuľka č. 10).

## **Či. IX**

### **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Rozpočet príjmov a výdavkov účtovnej jednotky na rok 2018 bol v hlavnej činnosti vo výške 33 902 600,- € schválený ako vyrovnaný. Počas účtovného obdobia boli uskutočnené presuny medzi jednotlivými položkami rozpočtovej klasifikácie vo výdavkoch a upravované podľa skutočného čerpania výdavkov. Rozpočet bol navýšený o sumu 5 166 322,66. V roku 2018 boli vyčerpané kapitálové výdavky z rozpočtu kapitoly Ministerstva zdravotníctva SR v celkovej sume 1 850 406,66 €. Z toho kapitálový transfer vo výške 1 198 771,- Eur na zakúpenie CT prístroja, transfer vo výške 592 835,66 Eur na dodávku hardvéru a softvéru a kapitálový transfer vo výške 58 800,- Eur bo pridelený za účelom nákupu elektronickej podateľne. 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 a prijaté a vrátené zábezpeky počas roka. Výška zostatku prostriedkov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č. 14.