

Poznámky k účtovnej závierke

Čl. I **Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov: *Fakultná nemocnica*
Sídlo: *A. Žarnova 11, 917 75 Trnava*
Identifikačné číslo: *00610381*
Dátum zriadenia: *14. 6. 1991*
Spôsob zriadenia: *zriaďovacia listina*
Zriaďovateľ: *Ministerstvo zdravotníctva SR*
Limbová 2, 837 52 Bratislava

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka k 31. 12. 2013, účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Fakultná nemocnica Trnava poskytuje komplexnú zdravotnú starostlivosť na 8 klinikách a 14 oddeleniach s celkovou kapacitou 603 lôžok.

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Vedúci predstavitelia FN Trnava:

Ing. Martin Tabaček, riaditeľ
MUDr. Igor Keher, námestník riaditeľa pre LPS pre chirurgické odbory
MUDr. Ján Ušák, PhD., námestník riaditeľa pre LPS pre nechirurgické odbory
Ing. Peter Sýkora, ekonomický námestník
Ing. Martin Neštický, MBA, námestník riaditeľa pre úsek prevádzkovo-technických činností a správy – štatutárny zástupca
Mgr. Denisa Lovecká, námestníčka riaditeľa pre ľudské zdroje
PhDr. Melanie Beťková, PhD., námestníčka riaditeľa pre ošetrovateľskú starostlivosť

Počet zamestnancov k 31. 12. 2013:

Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách: 1 080
Priemerný evidenčný počet: 1 062,94

Počet vedúcich zamestnancov:

Riaditeľ	1
Námestníci	6
Vedúci odborov	3
Prednostovia	8
Primári	30
Vedúce sestry, laboranti	23
Vedúci oddelení	6
Spolu	77

Čl. II.***Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach***

1. Fakultná nemocnica Trnava pokračuje nepretržite vo svojej činnosti ako poskytovateľ komplexnej zdravotnej starostlivosti a účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka k 31. 12. 2013.
2. Spôsob vedenia účtovníctva a účtovných metód používaných v roku 2013 je v súlade s § 4 ods. 2 Zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením Ministerstva financií SR č. MF /16786/2007-31 zo dňa 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov. V sledovanom období nedošlo k zmenám účtovných zásad a metód.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov je v súlade s § 25 Zákona 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov a je nasledovný:
 - nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok je ocenený obstarávacími cenami,
 - nakupovaný dlhodobý hmotný majetok je ocenený obstarávacími cenami,
 - bezplatne nadobudnutý dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje reprodukčnými obstarávacími cenami,
 - nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami,
 - zásoby získané bezplatne sa oceňujú reprodukčnými obstarávacími cenami,
 - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnymi hodnotami,
 - pohľadávky a záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich nominálnymi hodnotami,
 - položky časového rozlíšenia na strane aktív a pasív sú ocenené nominálnymi hodnotami,
 - majetok obstaraný z transferov je ocenený obstarávacími cenami.
4. Zásady FN Trnava pri tvorbe odpisového plánu:
 - účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný alebo dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve,
 - majetok sa odpisuje do výšky 100% obstarávacej ceny, prípadne obstarávacej ceny zvýšenej o technické zhodnotenie uskutočnené v priebehu využívania majetku,
 - technickým zhodnotením dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa rozumejú výdavky na rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom a nehmotnom majetku 1 700,00 € v úhrne za účtovné obdobie. Za technické zhodnotenie sa považuje aj technické zhodnotenie v sume vyššej ako 1 700,00 € za účtovné obdobie vykonané na dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena bola 1 700,00 € a menej. Takéto technické zhodnotenie sa pripočíta k obstarávacej cene dlhodobého hmotného majetku a uplatní sa príslušný odpis,

- rekonštrukciou sa rozumejú také zásahy do dlhodobého hmotného majetku, ktoré majú za následok kvalitatívnu zmenu jeho výkonnosti, zmenu technických parametrov alebo zmenu účelu jeho použitia. Za zmenu technických parametrov sa nepovažuje zámena použitého materiálu pri zachovaní jeho porovnateľných vlastností,
- modernizáciou sa rozumie roštieenie vybavenosti alebo použiteľnosti hmotného a nehmotného majetku o také súčasti, ktoré pôvodný majetok neobsahoval, pričom tvoria neoddeliteľnú súčasť,
- dlhodobý majetok sa odpisuje s ohľadom na také opotrebenie, ktoré zodpovedá bežným podmienkam jeho používania,
- postup a metódy odpisovania sa v priebehu účtovného obdobia nemenia,
- pri dlhodobom nehmotnom majetku (softvér), ktorý bol nakúpený samostatne, je doba odpisovania štyri roky, ostatný nehmotný majetok sa odpisuje päť rokov,
- samostatné hnutelné veci, ktorých ocenenie je 1 700,00 € a nižšie sú považované za zásoby; ich sledovanie je v prípade obstarávacej ceny vyššej ako 16,00 € a vybraných druhov majetku aj v nižšej hodnote (napr. príbory, uteráky, bielizeň) zabezpečené v podsúvahovej evidencii,
- nehmotný majetok s obstarávacou cenou do 2 400,00 € a nižšie a dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok je pri obstaraní účtovaný na účet 518 – Ostatné služby; jeho ďalšie sledovanie je v prípade obstarávacej ceny vyššej ako 33,00 € zabezpečené na podsúvahovom účte,
- príslušenstvom hmotného majetku sú predmety, ktoré tvoria s hlavnou vecou jeden majetkový celok a sú súčasťou jeho ocenenia a evidencie. Príslušenstvo je súčasťou dodávky hlavnej veci alebo sa k hlavnej veci priradí dodatočne. Pokiaľ príslušné predmety netvoria s hlavnou vecou jeden majetkový celok, ide o samostatné hnutelné veci,
- inventarizačné prebytky odpisovaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa účtujú na ľarchu príslušného účtu majetku a v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období v reprodukčnej obstarávacej cene.

Fakultná nemocnica Trnava zostavuje na každý rok odpisový plán ako podklad k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania a vydáva sa ako príloha internej smernice. Majetok je odpisovaný rovnomerným spôsobom a odpisové sadzby sú stanovené percentom podľa doby odpisovania. V sadzbách účtovných odpisov je zohľadnený čas, počas ktorého je majetok použiteľný pre súčasnú činnosť alebo inak využiteľný pre činnosť Fakultnej nemocnice Trnava. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok sa zaradí do odpisových skupín podľa Klasifikácie produkcie v zmysle Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 632/2002 Z.z. a podľa opatrenia Štatistického úradu SR č. 128/2000 Z.z., ktorým sa vyhlasuje Klasifikácia stavieb, pričom doba odpisovania je stanovená nasledovne:

Odpisová skupina	Účtovná doba odpisovania
1	4 roky
2	8 rokov
3	12 rokov
4	50 rokov

Hmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť do odpisových skupín a doba použiteľnosti nevyplýva z iných predpisov, sa na účely odpisovania zaradí do 2. odpisovej skupiny. Súbor hnutelných vecí sa zaraduje do odpisovej skupiny podľa hlavného funkčného celku. Pri rovnomernom odpisovaní je ročný odpis určený ako podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania takto:

Odpisová skupina	Ročný odpis
1	1/4 (25%)
2	1/8 (12,5%)
3	1/12 (8,7%)
4	1/50 (2%)

Účtovné odpisy sa počítajú zo vstupnej ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve podľa § 22 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 v znení neskorších predpisov. Tento majetok sa odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve.

5. Mesačný a ročný odpis sa vyčísľuje na eurá a centy.

6. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EURO kurzom ECB vyhláseným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa kurzové rozdiely z ocenenia majetku a záväzkov účtujú na ľarchu účtu 563 – Kurzové straty alebo v prospech účtu 663 – Kurzové zisky.

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 majetku zobrazuje tabuľka č.1.

b) Fakultná nemocnica má poistený majetok v spoločnosti Kooperativa samostatnými zmluvami. Zmluva na poistenie nehnuteľného majetku zahŕňa živelné poistenie, poistenie proti odcudzeniu, poistenie strojov, poistenie elektroniky, poistenie skla a poistenie zodpovednosti za škodu. Samostatnou zmluvou sú poistené motorové vozidlá a to povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie.

c) Na majetok nie je zriadené záložné právo.

d) Majetok vo vlastníctve Fakultnej nemocnice Trnava bol financovaný z vlastných zdrojov, zo zdrojov štátneho rozpočtu alebo zo zdrojov subjektov mimo verejnej správy a nadobudnutý tiež bezodplatným prevzatím. Zostatková hodnota majetku evidovaného na účte 013-Software je 12 994,53 €. Zostatková hodnota stavieb vedených na účte 021 je 18 790 819,53 €. Významnou položkou je bezplatne prevzatá budoba Pavilónu chirurgických disciplín so zostatkovou hodnotou 12 695 633,27 €. Zostatková hodnota samostatných hnutel'ných vecí na účte 022 je 3 517 703,53 €, z toho zostatková hodnota samostatných hnutel'ných vecí obstaraných zo zdrojov ŠR je 1 380 755,43 €. Na účte 023 – Dopravné prostriedky je evidovaný majetok so zostatkovou hodnotou 10 770,51 €, hodnota majetku na účte 025 – Pestovateľské celky trvalých porastov je 1 600,58 €, na účte 031 – Pozemky je hodnota majetku 2 599 688,31 € a na účte 032 – Umelecké diela a zbierky je hodnota majetku 6 139,89,15 €, na účte 041 je nezarađený majetok v hodnote 17 930,95 € a na účte 042 je nezarađený majetok v hodnote 278 707,10 €.

Celková hodnota dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v evidencii Fakultnej nemocnice Trnava je 25 236 354,93 €.

Vo Fakultnej nemocnici Trnava je k 31.12.2013 evidovaný cudzí majetok v hodnote 817 998,65 €. Delí sa na investičný majetok, ktorý má hodnotu 719 663,04 € a drobný hmotný majetok, ktorý má hodnotu 98 335,61 € a je zaevidovaný na základe zmluvy o výpožičke. Zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú alebo na dobu neurčitú, po uplynutí doby zapožičania sa prístroj buď vráti vypožičiavateľovi, alebo sa

predĺži výpožičná zmluva, prípadne zaeviduje do majetku na základe darovacej zmluvy. V nasledujúcej tabuľke sú zobrazené významné položky zapožičaných prístrojov.

<i>Druh zariadenia</i>	<i>Forma zápožičky</i>	<i>Dodávateľ</i>	<i>Doba zápožičania (do mm/rr)</i>	<i>Evidovaná hodnota zaobstarania</i>	<i>Poznámka</i>
Oftalmologický prístroj MacuScope	VZ 1319/2009	Medical	doba neurčitá	23 236,00	Očné odd.
Hemokoagulačný analyzátor Sysmex CA 1500	VZ 1179/2007	DADE Behring	31.12.2011	48 108,00	Hematológia
Hematologický analyzátor MINDRAY BC 5500	VZ 1807/2009	Medservis	do 1.1.2015	15 803,00	Hematológia
Hematologický analyzátor Sysmex CA 1500	VZ 1748/02009	Siemens Healthcare	do 1.10.2014	48 108,00	Hematológia
Urodynamický prístroj - Echodyn 0230/121	VZ 1094/2011	Medkonsult Slovakia s.r.o.	doba neurčitá	22 560,00	Urologická ambulancia
Elektrochirurgická platforma s príslušenstvom Príslušenstvo: vozík, pedál monopolar, ligasúra pedál, bipolar pedál	VZ1172/2012	Covidien ECE Bratislava	do 16.06.2015	40 000,00	KOS
Harmonický skalpell	VZ1255/2013	Johnson&Johnson	doba neurčitá	46 948,80	Gyn.klinika

B Obežný majetok

1. Zásoby

Hodnota zásob na účte 112 k 31. 12. 2013 je 658 657,31 €. Najväčšou položkou sú zásoby liekov a špeciálneho zdravotného materiálu v hodnote 529 736,98 €.

Na zásoby neboli vytvorené opravné položky, ani zriadené záložné právo, taktiež nie sú poistené.

2. Pohľadávky

a) Fakultná nemocnica Trnava evidovala k 31. 12. 2013 pohľadávky v celkovej sume brutto 4 613 351,30 €. Opravné položky boli vytvorené vo výške 162 995,71 €, pohľadávky netto boli vo výške 4 450 355,59 €. Pohľadávky voči zdravotným poisťovniam predstavovali hodnotu brutto 4 454 975,18 €, z toho po lehote splatnosti 167 709,23 €. Na pohľadávky za nadlimitné výkony boli vytvorené opravné položky vo výške 134 858,68 €. Hodnota netto pohľadávok voči zdravotným poisťovniam bola 4 320 116,50 €, z toho po lehote splatnosti 32 850,55 €. Na ostatné pohľadávky boli vytvorené opravné položky vo výške 28 137,03 €. Pohľadávky voči ostatným odberateľom boli vo výške brutto 158 376,12 €, z toho po lehote splatnosti 35 591,65 €, netto hodnota pohľadávok voči ostatným odberateľom boli 130 239,09 €, z toho po lehote splatnosti 29 692,84 €. Pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti boli postúpené na súdne vymáhanie. Prehľad pohľadávok je uvedený v tabuľke.

Štruktúra pohľadávok (riadok súvahy 60)

Netto

<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	k 31.12.2013			k 31. 12. 2012		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
<i>Všeobecná zdravotná poisťovňa</i>	3 409 584,66	2 121,03	3 411 705,69	3 215 342,762	103 746,50	3 319 089,26
<i>Dôvera zdravotná poisťovňa</i>	685 551,55	30 729,52	716 281,07	680 022,55	0	680 022,55
<i>Union zdravotná poisťovňa</i>	192 129,74	0	192 129,74	169 470,65	101 320,72	270 791,37
<i>ostatné pohľadávky</i>	100 546,25	29 692,84	130 239,09	76 199,55	28 748,79	104 948,34
Spolu	4 387 812,20	62 543,39	4 450 355,59	4 141 035,51	233 817,01	4 374 851,52

b) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v tabuľke č. 3. Opravné položky k pohľadávkam podľa prehľadu v tabuľke boli vytvorené v roku 2011. V roku 2013 neboli vytvorené žiadne opravné položky k pohľadávkam, na základe súhlasu zriaďovateľa boli odpísané pohľadávky a zrušené opravné položky v hodnote 3 334 128,72 €. Predpokladané obdobie odpísania zostávajúcich pohľadávok a zrušenia opravných položiek je rok 2014, v prípade Európskej zdravotnej poisťovne ukončenie konkurzného konania.

Opravné položky k pohľadávkam

Názov	Výška OP
Grubon 2007	82,00
Kubičková 2009	24,00
NsP Skalica 2007	948,00
Jasen 2010	775,00
Chmalewski 2010	2 336,95
Clas Assistance 2010	1 729,86
Tavos-Generix 2008	22 241,22
Ostat.odb. spolu	28 137,03
Apollo r.2009	109 148,82
Európska ZP 2007,2007	25 709,86
Zdrav.poisť. spolu	134 858,68

c) Hodnota pohľadávok k 31. 12. 2013 v lehote splatnosti bola 4 387 812,20 €, po lehote splatnosti 62 543,39 €. Hodnota pohľadávok k 31. 12. 2012 v lehote splatnosti bola 4 141 035,51 €, po lehote splatnosti 233 817,01 €. Doba splatnosti pri všetkých pohľadávkach bola do jedného roka. Žiadne pohľadávky neboli zabezpečené záložným právom.

3. Finančný majetok

Fakultná nemocnica nevlastní krátkodobý finančný majetok, v tabuľke je uvedený zostatok na bankových a hotovostných účtoch.

v EUR		
Bankové účty a pokladne	K 31.12.2012	K 31.12.2012
Bežný účet	78 324,51	27 866,21
Bežný účet účelový	347,37	12 259,71
Sociálny fond	15 033,06	12 550,34
Depozitný účet	34 954,72	3 642,70
Bežný účet - VÚB	18 230,35	14 793,92
Bežný účet - oddĺženie	0,19	0,19
Bežný účet - sponzorský	27 662,62	16 741,16
Bežný účet - podnikateľský	1 708,05	
Pokladňa Euro	346,78	600,00
Pokladňa CZK	16,01	17,49
Spolu	176 623,66	88 471,72

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Pohyb vlastného imania je uvedený v tabuľke č. 5. Zostatok k 31. 12. 2013 bol – 3 808 472,91 €, zostatok k 31. 12. 2012 bol – 2 816 693,69 €. V priebehu účtovného obdobia neboli účtované oceňovacie rozdiely ani opravy.

B Záväzky

1. Rezervy

Vývoj rezerv v roku 2013 je uvedený v tabuľke č. 6.

V roku 2013 boli rozpustené rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov do poisťovní vo výške 228 465,23 € a zrušené vo výške 77 536,00 €. K 31. 12. 2013 boli vytvorené rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane odvodov vo výške 322 644,15 €. Z rezerv vytvorených na príslušenstvo k prebiehajúcim exekučným konaniam boli rozpustené rezervy vo výške 456 437,80 € a zrušené vo výške 48 082,80 €. Z rezerv na prebiehajúce súdne spory boli použité rezervy v hodnote 132 775,68 €. Predpokladané obdobie použitia rezerv je rok 2013.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) Záväzky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľke č. 8

K 31. 12. 2013 evidovala Fakultná nemocnica Trnava záväzky v celkovej výške (riadok súvahy 126) 18 245 888,55 €, záväzky /istina+penále/ po lehote splatnosti boli vo výške 5 897 915,55 €. Výška záväzkov v roku 2012 predstavovala sumu 17 637 718,97 €, z toho po lehote splatnosti 4 845 067,57 € a v lehote splatnosti 12 792 651,40 €.

Prehľad záväzkov podľa splatnosti a druhu je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Štruktúra záväzkov (riadok súvahy 126)

(v EUR)

Krátkodobé záväzky	k 31.12.2013			k 31.12.2012		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
<i>dodávateľa liekov a ŠZM</i>	3 636 903,82	2 551 797,11	6 188 700,93	2 806 535,44	1 008 444,11	3 814 979,55
<i>dodávateľa energií</i>	798 844,23	943 280,14	1 742 124,37	155 695,91	1 287 521,07	1 443 216,98
<i>odvoz a likvidácia odpadu</i>	56 877,00	24 511,88	81 388,88	291,58	14 846,46	15 138,04
<i>investiční dodávateľa</i>	71 066,01	226 320,65	297 386,66	40 795,77	116 082,21	156 878,98
<i>záväzky voči iným zdr. zariadeniam</i>	67 354,46	142 122,57	209 477,03	73 638,70	42 766,92	116 405,62
<i>ostatní dodávateľa</i>	1 327 067,20	1 304 034,33	2 631 101,53	1 163 303,86	742 955,78	1 906 259,65
<i>penalizačné faktúry</i>	208 617,44	3 812,87	212 430,31	245 130,93	236,87	245 367,80
<i>daňový úrad</i>	135 198,13	0	135 198,13	130 399,53	0	130 399,53
<i>Sociálna poisťovňa</i>	1 323 441,67	0	1 323 441,67	663 346,18	930 174,39	1 593 520,57
<i>Zdravotné poisťovne</i>	159 870,12	0	159 870,12	148 808,23	0	148 808,23
<i>predpísané záväzky za exekúcie</i>	0	0	0	193 525,97	0	193 525,97
<i>záväzky voči zamestnancom</i>	893 043,11	0	893 043,11	861 401,04	0	861 401,04
<i>cudzí prostriedky v depozite</i>	2 831,45	0	2 831,45	2 961,45	0	2 961,45
<i>iné záväzky</i>	731 320,91	0	731 320,91	5 451,00	0	5 451,00
<i>poskytnuté sponzorské príspevky</i>	27 656,14	0	27 656,14	16 736,60	0	16 736,60
<i>prijaté preddavky</i>	44 772,17	0	44 772,17	2 044 219,43	0	2 044 219,43
Spolu	9 484 863,86	5 195 879,55	14 680 743,41	8 552 241,62	4 143 027,81	12 695 269,43
Dlhodobé záväzky	k 31.12.2013			k 31.12.2012		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
<i>záväzky zo sociálneho fondu</i>	14 583,95	0	14 583,95	12 140,17	0	12 140,17
Spolu	14 583,95	0	14 583,95	12 140,17	0	12 140,17
<i>rezervy</i>	329 093,77	0	329 093,77	949 747,13	0	949 747,13
<i>zúčtovanie transferov štát. rozpočtu</i>	2 519 427,66	0	2 519 427,66	3 278 522,48	0	3 278 522,48
<i>prijaté návratné finančné výpomoci</i>	0	702 039,76	702 039,76	0	702 039,76	702 039,76
Záväzky celkom	12 347 969,24	5 897 919,31	18 245 888,55	12 792 651,40	4 845 067,57	17 637 718,97

b) Výška záväzkov k 31. 12. 2013 na riadkoch súvahy 140 a 151 bola vo výške 14 695 327,36 €, z toho záväzky po lehote splatnosti 5 195 879,55 €. K 31. 12. 2012 bola výška záväzkov 12 707 409,60 €, z toho záväzky po lehote splatnosti 4 143 027,81 €. Hodnota záväzkov v lehote splatnosti k 31. 12. 2013 bola vo výške 9 499 447,81 €, z toho so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 9 475 369,49 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov tvorili čiastku 24 078,32 €. Hodnota záväzkov v lehote splatnosti k 31. 12. 2012 bola vo výške 8 564 381,79 €, z toho záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka boli vo výške 8 552 241,62 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov boli vo výške 12 140,17 €.

c) Významnú čiastku záväzkov tvoria záväzky voči dodávateľom liekov a špeciálneho zdravotníckeho materiálu vo výške 6 188 700,93 €, z toho po lehote splatnosti 2 551 797,11 €; ďalšou významnou položkou je záväzok voči dodávateľom energií vo výške 1 742 124,37 €, z toho po lehote splatnosti 943 280,14 €.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

K 31. 12. 2013 eviduje Fakultná nemocnica Trnava záväzok 702 039,76 €, zostatok k 31. 12. 2012 bol v rovnakej výške. Tento záväzok tvoria úroky splatné 16. 8. 2011 z poskytnutej finančnej výpomoci z roku 2009, ktorú poskytlo Ministerstvo zdravotníctva SR na úhradu záväzkov splatných do 30. 9. 2008.

4. Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia eviduje Fakultná nemocnica Trnava majetok v hodnote 16 518 607,66 €, ktorý sa účtuje do nákladov a výnosov vo vecnej a časovej súvislosti v zmysle aktuálneho účtovníctva. V tejto hodnote je zahrnutý dlhodobý hmotný majetok prevzatý bezodplatne a dlhodobý majetok zakúpený z prostriedkov poskytnutých sponzormi. Významnými položkami sú bezodplatne nadobudnuté stavby a to Pavilón chirurgických disciplín so zostatkovou hodnotou 12 695 633,27 € a budova Gynekologicko-pôrodnického pavilónu so zostatkovou hodnotou 600 422,84 €. V roku 2013 boli na účtoch 384 zaúčtované prírastky kapitálových transferov vo výške 44 081,84 € a bežných transferov vo výške 19 315,87 €. Nevyplatené cestovné účty predstavujú čiastku 190,01 €, očakávané príjmy poisťného plnenia tvoria čiastku 186 294,00 € a nevyfaktúrované výkony pre Všeobecnú zdravotnú poisťovňu 232 352,00 €.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1) Výnosy

Celkové výnosy Fakultnej nemocnice Trnava z hlavnej a podnikateľskej činnosti v roku 2013 boli vo výške 35 241 952,72 €. Hlavná činnosť predstavuje predovšetkým poskytovanie komplexnej zdravotníckej starostlivosti a výnosy z nej tvoria čiastku 34 502 197,47 €. Náplňou podnikateľskej činnosti je prenájom nebytových priestorov, poskytovanie služieb spojených s prenájomom. Výnosy z podnikateľskej činnosti tvorili čiastku 739 755,25 €.

Prehľad jednotlivých položiek výnosov v rámci hlavnej a podnikateľskej činnosti

Položky výnosov	2013		
	Hlavná činnosť EUR	Podnikateľská činnosť EUR	Spolu EUR
Tržby z predaja služieb	27 956 284,68	289 213,77	28 245 498,45
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	113 624,59	0	113 624,59
Tržby z predaja dlhodobého majetku	185 270,00	0	185 270,00
Tržby z predaja materiálu	00	0	0,00
Výnosy z odpísaných pohľadávok	142,82	0	142,82
Pokuty, penále a úroky z omeškania	2 490,91	0	2 490,91
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	639 972,01	446 053,48	1 086 025,49
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	4 277 426,23	0	4 277 426,23
Úroky	130,14	0	130,14
Kurzové zisky	253,32	0	253,32
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	759 094,82	0	759 094,82
Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	82 153,88	0	82 153,88
Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	485 354,07	4 488,00	489 842,07
Spolu	34 502 197,47	739 755,25	35 241 952,72

Najvýznamnejšou časťou výnosov sú výnosy od zdravotných poisťovní, ktoré boli vo výške 27 554 218,24 € a tvorili 78,19 % z celkových výnosov.

Prehľad výnosov podľa jednotlivých zdravotných poisťovní za rok 2013 (v EUR)

VŠZP	22 016 624,77
Dôvera ZP	4 337 916,38
Union ZP	1 199 676,63
Spolu	27 554 217,78

V rámci ostatných výnosov tvorili významnú položku výnosy z prenájmov vo výške 479 287,84 € a služby výučbovej základne Trnavskej univerzity vo výške 339 210,95 €.

Ďalšou významnou položkou bolo zúčtovanie rezerv na súdne a exekučné spory a ich výška tvorila čiastku 637 296,28 €, rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov boli zúčtované vo výške 306 001,23 €. Taktiež boli zúčtované opravné položky vo výške 3 334 128,72 €.

Výnosy z kapitálových transferov zo SR tvorili čiastku 759 094,82 €, výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy tvorili čiastku 489 842,07 € a výnosy z bežných transferov od subjektov mimo verejnej správy tvorili čiastku 82 153,88 €.

Všetky výnosy boli realizované v rámci jedného rozpočtového programu 07B0104 – Rozpočet príspevkových organizácií v pôsobnosti MZ.

2) Náklady

Celkové náklady Fakultnej nemocnice Trnava za rok 2012 boli vo výške 36 233 731,94 €.

Náklady z hlavnej činnosti tvorili čiastku 35 982 447,17 €, náklady z podnikateľskej činnosti tvorili čiastku 251 284,77 €.

Prehľad jednotlivých nákladových položiek v rámci hlavnej a podnikateľskej činnosti

Položky nákladov	2013		
	Hlavná činnosť EUR	Podnikateľská činnosť EUR	Spolu EUR
Spotreba materiálu	7 844 590,13	19 507,85	7 864 097,98
Spotreba energie	1 003 793,65	132 917,03	1 136 710,68
Opravy a udržiavanie	753 154,13	13 272,17	766 426,30
Cestovné	4 281,26	385,60	4 666,86
Náklady na reprezentáciu	1 423,71		1 423,71
Ostatné služby	1 507 063,62	21 510,18	1 528 573,80
Mzdové náklady	13 363 346,14	27 765,89	13 391 112,03
Zákonné sociálne poistenie	4 640 621,72	9 734,18	4 650 355,90
Ostatné sociálne poistenie	54 520,57		54 520,57
Zákonné sociálne náklady	180 440,99	29,53	180 470,52
Ostatné sociálne náklady	118 261,67		118 261,67
Daň z nehnuteľností	5 883,10	1 536,16	7 419,26
Ostatné dane a poplatky	424 774,91	56,00	424 830,91
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	84 688,09		84 688,09

Pokuty,penále a úroky z omeškania	354 256,53	80,12	354 336,65
Odpis pohľadávky	3 336 828,72		3 336 828,72
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	12 234,27		12 234,27
Manká a škody	2 497,31		2 497,31
Odpisy dlhodobého majetku	1 854 025,42	19 787,30	1 873 812,72
Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	322 644,15		322 644,15
Kurzové straty	17,55		17,55
Ostatné finančné náklady	84 118,85	4 702,76	88 821,61
Splatná daň z príjmov	28 980,68		28 980,68
Spolu	35 982 447,17	251 284,77	36 233 731,94

Významnou položkou v rámci spotrebovaných nákupov sú náklady na lieky, špeciálny zdravotnícky materiál, krv a krvné výrobky v celkovej výške 6 896 258,00 €, významnú položku tvoria aj náklady na potraviny vo výške 507 544,15 €.

V rámci služieb najvyššou položkou bola spotreba energie vo výške 1 136 710,68 €, údržba zdravotníckych prístrojov vo výške 536 313,88 €, náklady na pranie bielizne vo výške 188 441,74 € a náklady na upratovanie vo výške 678 480,33 €.

Osobné náklady tvorili najvýznamnejšiu nákladovú položku, výška mzdových nákladov bola 13 391 112,03 €, výška nákladov na zákonné sociálne poistenie bola 4 650 355, 90 €, výška nákladov na ostatné a zákonné sociálne náklady bola 353 252,76 €.

Celková výška odpisov tvorila čiastku 1 873 812,72 €, odpisy na dlhodobý nehmotný majetok boli vo výške 17 348,00 €, odpisy na stavby boli vo výške 373 714,24 € a odpisy na samostatné hnutelné veci boli 1 482 750,48 €.

Ostatné finančné náklady tvorili čiastku 88 821,61 € a je v nich zahrnuté poistenie majetku a poplatky banke. Ďalšou významnou položkou boli náklady na pokuty a penále vo výške 354 336,65 €, náklady na poplatky zo súdnych a exekučných konaní vo výške 422 339,77 €, náklady na odpísané pohľadávky vo výške 3 336 828,72 € a rezervy vo výške 322 644,15 €.

Všetky náklady boli realizované v rámci jedného rozpočtového programu 07B0104 – Rozpočet príspevkových organizácií v pôsobnosti MZ.

3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Údaje o tržbách a výrobných nákladoch sú uvedené v tabuľke č. 10

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje Fakultná nemocnica Trnava majetok, ku ktorému nemá vlastnícky vzťah a drobný hmotný majetok a nehmotný majetok, ktorý sa účtuje v bežnom období do nákladov. Hodnota zapožičaného majetku predstavuje sumu 817 998,65 €. Hodnota majetku vedeného v operatívnej evidencii je 2 710 272,44 €. Tiež sú tu evidované odpísané pohľadávky vo výške 3 308 306,78 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a pasívach

Z dôvodu vysokej zadĺženosti v predchádzajúcich rokoch nie je Fakultná nemocnica Trnava schopná uhrádzať svoje záväzky v lehote splatnosti, čo môže mať za následok penalizáciu a vymáhanie pohľadávok prostredníctvom exekútora. Počas uzávierkových prác boli evidované exekučné konania v hodnote 191 569,73 €.

Čl. 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 /v EUR/

Fakultná nemocnica neuzatvárala žiadne obchody so spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o príjmoch a výdavkoch bežného rozpočtu sú uvedené v tabuľke č. 13. Rozpočet bežných príjmov bol plánovaný vo výške 31 453 243,00 €, plnenie príjmov bežného rozpočtu bolo vo výške 27 151 174,70 €. V príjmovej časti bežného rozpočtu nebola naplnená položka za predaj služieb a poplatkov z dôvodu neuhradenia všetkých zdravotníckych výkonov, ktoré Fakultná nemocnica Trnava urobila pre zdravotné poisťovne. Výdavky bežného rozpočtu boli plánované vo výške 30 809 968,00 €, plnenie výdavkov bežného rozpočtu bolo vo výške 26 837 364,42 €. Rozpočet kapitálových výdavkov bol stanovený vo výške 643 275,00 €, plnenie výdavkov kapitálového rozpočtu bolo realizované vo výške 225 761,47 €.

1.1. Príjmy						
Zdroj	Položka	Podpoložka	N á z o v	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.13
a	c	d	e	1	2	3
45	212	003	príjmy z vl.-prenaj.budov,priest.obj.	378 000,00	378 000,00	414 259,99
45	212	004	príjmy z vl.-prenaj.stroj.,príst.,zar.	10 870,00	10 870,00	23 478,09
45	223	003	popl.a pl.-za stravné	86 025,00	86 025,00	106 352,68
45	223	004	platby za prebytočný hnut.majetok	5 000,00	5 000,00	0,00
45	292	006	ost.príjmy-z náhrad poisť.plnenia	48 000,00	48 000,00	58 081,00
45	292	027	ostatné príjmy-iné	307 675,00	307 675,00	777 365,83
45	223	001	popl.a pl.-predaj výr.,tov.,služieb	30 607 043,00	30 607 043,00	25 771 516,97
45	243	000	úroky z účtov finanč.hospodárenia	630,00	630,00	130,14
45	454	003	prevod prostriedkov z peňaž.fondov	10 000,00	10 000,00	0,00

Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Oddiel	Skupina	Trieda	Podtrieda	Položka	Podpoložka	N á z o v	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.13
a	b	d	e	f	g	h	i	j	1	2	3
07B0104	45	07	3	1	0	611	000	tarifný,osobný,základný plat	11 191 800,00	11 196 800,00	11 195 649,45
07B0104	45	07	3	1	0	612	001	osobný príplatok	1 101 000,00	532 000,00	500 251,08
07B0104	45	07	3	1	0	612	002	ostatné príplatky okrem osob.priplátok	1 319 861,00	1 544 861,00	1 544 468,76
07B0104	45	07	3	1	0	613	000	náhrady za pracovnú,služ.pohotovosť	83 534,00	83 534,00	76 580,14
07B0104	45	07	3	1	0	614	000	odmeny	78 780,00	117 780,00	117 564,36
07B0104	45	07	3	1	0	621	000	poistné do VŠZP	1 115 440,00	1 115 440,00	1 104 772,17
07B0104	45	07	3	1	0	623	000	poistné do ostatných zdrav.poisťovní	391 460,00	271 130,00	213 192,33
07B0104	45	07	3	1	0	625	001	poistné do SP-na nemocenské poistenie	163 300,00	185 300,00	184 756,27
07B0104	45	07	3	1	0	625	002	poistné do SP-na starobné poistenie	1 840 000,00	2 118 000,00	2 117 022,68
07B0104	45	07	3	1	0	625	003	poistné do SP-na úrazové poistenie	109 250,00	109 250,00	107 361,87
07B0104	45	07	3	1	0	625	004	poistné do SP-na invalidné poistenie	373 750,00	443 750,00	442 811,16
07B0104	45	07	3	1	0	625	005	poistné do SP-na poistenie v nezamest.	116 150,00	126 650,00	126 599,08
07B0104	45	07	3	1	0	625	007	poistné do SP na poistenie do RF solid.	642 850,00	642 850,00	636 800,68
07B0104	45	07	3	1	0	627	000	príspevok do doplnk.dôchod.poisťovní	58 163,00	58 163,00	54 846,02
07B0104	45	07	3	1	0	631	001	cestovné náhrady-tuzemské	2 970,00	4 270,00	4 129,83
07B0104	45	07	3	1	0	631	002	cestovné náhrady-zahraničné	230,00	3 130,00	3 061,49
07B0104	45	07	3	1	0	632	001	energie	1 155 650,00	1 155 650,00	914 958,87
07B0104	45	07	3	1	0	632	002	vodné a stočné	222 715,00	222 715,00	2 334,84
07B0104	45	07	3	1	0	632	003	poštové a telekomunikačné služby	61 150,00	64 650,00	64 619,22
07B0104	45	07	3	1	0	633	001	interiérové vybavenie	5 080,00	24 030,00	23 410,61
07B0104	45	07	3	1	0	633	003	telekomunikačná technika	80,00	260,00	230,30
07B0104	45	07	3	1	0	633	004	prevádz.stroje,prístroje,zariadenia	50 535,00	50 535,00	18 127,62
07B0104	45	07	3	1	0	633	008	krv a krvné výrobky	458 970,00	458 970,00	308 304,92
07B0104	45	07	3	1	0	633	009	knihy,časopisy,noviny	1 185,00	1 185,00	1 156,57
07B0104	45	07	3	1	0	633	010	pracovné odevy,obuv,prac.pomôcky	10 000,00	10 000,00	3 157,82
07B0104	45	07	3	1	0	633	011	potraviny	460 990,00	460 990,00	302 459,12
07B0104	45	07	3	1	0	633	013	softvér a licencie	2 000,00	2 000,00	0,00
07B0104	45	07	3	1	0	633	016	reprezentačné	480,00	1 480,00	1 423,71
07B0104	45	07	3	1	0	634	001	dopravné-palivá,mazivá,oleje	138 678,00	138 678,00	65 274,04
07B0104	45	07	3	1	0	634	002	dopravné-servis,údržba,opravy	27 963,00	34 263,00	34 239,09
07B0104	45	07	3	1	0	634	003	dopravné-poistenie	18 250,00	18 850,00	14 151,88
07B0104	45	07	3	1	0	634	004	dopravné-prepravné	38 398,00	42 898,00	39 255,36
07B0104	45	07	3	1	0	634	005	dopravné-karty,známky,poplatky	180,00	780,00	715,42
07B0104	45	07	3	1	0	634	006	dopravné-pracovné odevy,obuv	5 000,00	5 000,00	0,00
07B0104	45	07	3	1	0	635	002	údržba výpočtovej techniky	13 440,00	13 440,00	4 970,87
07B0104	45	07	3	1	0	635	003	údržba telekomunikačnej techniky	80,00	480,00	413,40

07B0104	45	07	3	1	0	635	004	údržba prev.strojov,prístrojov,zariad.	236 810,00	241 910,00	239 238,80
07B0104	45	07	3	1	0	635	006	údržba budov,priestorov,objektov	86 705,00	96 705,00	82 141,32
07B0104	45	07	3	1	0	636	001	prenájom budov,priestorov,objektov	240,00	440,00	419,60
07B0104	45	07	3	1	0	637	001	školenia,kurzy,semináre	1 980,00	1 980,00	1 196,20
07B0104	45	07	3	1	0	637	003	propagácia,inzercia,reklama	2 925,00	3 825,00	3 786,00
07B0104	45	07	3	1	0	637	005	špeciálne služby	10 038,00	37 038,00	36 518,51
07B0104	45	07	3	1	0	637	014	stravovanie	26 720,00	27 720,00	27 472,54
07B0104	45	07	3	1	0	637	015	poistné	73 000,00	81 200,00	79 230,90
07B0104	45	07	3	1	0	637	016	prídela do sociálneho fondu	129 395,00	129 395,00	113 979,91
07B0104	45	07	3	1	0	637	023	kolkové známky	1 150,00	2 000,00	1 969,50
07B0104	45	07	3	1	0	637	031	pokuty a penále	645 985,00	577 135,00	143 693,65
07B0104	45	07	3	1	0	642	006	na členské príspevky	1 100,00	1 300,00	1 300,00
07B0104	45	07	3	1	0	642	012	na odstupné	30 000,00	30 000,00	20 757,03
07B0104	45	07	3	1	0	642	015	na nemocenské dávky	37 750,00	37 750,00	31 983,60
07B0104	45	07	3	1	0	642	030	príplatky a príspevky	28 000,00	28 000,00	16 165,20
07A0408	111	07	3	1	0	713	004	kapitál.výdavky stroje,prístroje,zariad	0,00	11 549,69	11 549,69
07B0104	45	07	3	1	0	632	004	komunikačná infraštruktúra	2 000,00	2 000,00	0,00
07B0104	45	07	3	1	0	633	002	výpočtová technika	10 728,00	16 728,00	16 555,67
07B0104	45	07	3	1	0	633	006	všeobecný materiál	6 113 159,00	5 623 159,00	4 291 598,23
07B0104	45	07	3	1	0	636	002	prenájom prev.strojov,prístrojov,zariadení	108 100,00	108 100,00	0,00
07B0104	45	07	3	1	0	637	004	všeobecné služby	1 029 608,00	1 519 608,00	1 218 249,16
07B0104	45	07	3	1	0	637	012	poplatky a odvody	187 000,00	191 000,00	190 690,12
07B0104	45	07	3	1	0	637	029	manká a škody	0,00	0,00	380,00
07B0104	45	07	3	1	0	637	035	dane	86 173,00	91 173,00	90 967,45
07B0104	45	07	3	1	0	651	003	splácanie úrokov subjektu verej.správy	702 040,00	702 040,00	0,00
07B0104	45	07	3	1	0	713	004	kapitál.výdavky stroje,prístroje,zariad	518 565,00	482 015,31	72 936,94
07B0104	45	07	3	1	0	716	000	kap.výdavky-prípr.a proj.dokumentácia	12 000,00	12 000,00	4 000,00
07B0104	45	07	3	1	0	717	002	kap.výdavky rekonštr.a modernizácia	112 710,00	137 710,00	137 274,84

Čl. X

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

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

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka, nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti.