

# I . Všeobecné údaje

## 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) Univerzitná nemocnica Martin, Kollárova 2, 036 59 Martin  
IČO: 00365327, DIČ: 2020598019  
Univerzitná nemocnica Martin je štátna príspevková organizácia, ktorá bola zriadená na základe zriaďovacej listiny Ministerstva zdravotníctva Slovenskej republiky č.3724/1991-A/V-7 v znení doplnkov č. 1 až č.8, a zároveň je všeobecnou nemocnicou podľa § 7 ods.4 písm. a) bod 1 zákona č. 578/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov, ktorá na základe rozhodnutia Žilinského samosprávneho kraja č.3906/2012/OZ zo dňa 31.5.2012 ač.3906/2012/OZ-006 zo dňa 25.10.2012 poskytuje zdravotnú starostlivosť v rozsahu uvedenom v tomto povolení.
- b) Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku.
- c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku a vystupuje ako dcérska spoločnosť Ministerstva zdravotníctva SR.

## 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

poskytovanie zdravotnej starostlivosti

## 3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca účtovnej jednotky: Doc. MUDr. Julián Hamžík, PhD.  
Riaditeľ Univerzitnej nemocnice Martin

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

| asistent riaditeľa<br>sekretárka riaditeľa |                                     | RIADITEĽ                                  |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|
| Úsek liečebno-preventívnej starostlivosti  | Úsek ošetrovateľskej starostlivosti | Úsek ekonomicko-technický                 |
| Odbor ľudských zdrojov                     |                                     | Slovenský artroplastický register         |
| Oddelenie práva a kontroly                 |                                     | Etická komisia riaditeľa                  |
| Odd. pre styk s masmédiami a verejnosťou   |                                     | Koordinátor pre vedu a výskum             |
| Odbor informačných technológií             |                                     | Útvar krízového riadenia                  |
| Odbor manažérstva kvality                  |                                     | Referát ochrany práce a požiarnej ochrany |
| Priemerný počet zamestnancov:              | 2.023,47                            |                                           |
| Počet zamestnancov k 31.12.2013:           | 2.041                               |                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov:               | 126                                 |                                           |

## II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

## 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný- obstarávacou cenou  
dlhodobým nehmotným majetkom sú zložky majetku v súlade s postupmi účtovania so vstupnou cenou vyššou ako 2.400 € a dobou použitia dlhšou ako 1 rok
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný obstarávacou cenou  
dlhodobým hmotným majetkom sú: zložky majetku v súlade s postupmi účtovania so vstupnou cenou vyššou ako 1.700 € a dobou použitia dlhšou ako 1 rok
- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne reprodukčnou obstarávacou cenou
- g) zásoby nakupované, obstarávacou cenou
- i) zásoby získané bezodplatne, reprodukčnou obstarávacou cenou
- j) pohľadávky, menovitou hodnotou pri ich vzniku
- k) krátkodobý finančný majetok, menovitou hodnotou
- l) časové rozlíšenie na strane aktív, vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhop., pôžičiek a úverov, menovitou hodnotou pri ich vzniku  
rezervy sa oceňujú vo výške známych rizík a strát
- n) časové rozlíšenie na strane pasív, vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

q) majetok obstaraný z transferov, obstarávacou alebo reprodukčnou obstarávacou cenou

#### 4. Pri obstarávacej cene majetku sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH alebo nenárokovaná časť DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku,

#### 5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre stanovení účtovných odpisov

| Odpisová skupina | Doba odpisovania | Ročná odpis.sadzba |
|------------------|------------------|--------------------|
| 1.               | 4 roky           | 1/4                |
| 2.               | 10 rokov         | 1/10               |
| 3.               | 12 rokov         | 1/12               |
| 4.               | 40 rokov         | 1/40               |

Metóda odpisovania: rovnomerná

Odpisy sú vypočítané už za mesiac v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania.

Drobný nehmotný majetok 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 do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a je vedený mimo evidencie na podsúvahom účte.

s výnimkou realizovania veľkých zákazok, napr. dodanie stavby spolu so zariadením

Pri majetku zaradeného do 2. a 4. odpisovej skupiny z dôvodu reálneho odzradenia fyzického a morálneho opotrebenia je doba odpisovania 10 rokov a doba odpisovania v 4. odpisovej je 40 rokov.

#### 6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie trhovej hodnoty majetku, okrem pohľadávok, organizácia neeviduje.

Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky, s prihladením na dĺžku lehoty splatnosti, výšku pohľadávky, vzťahy k dlžníkom, históriu platobnej disciplíny a rizika jej vymoženía.

#### 7. Zásady pre vykazovanie transferov

Obstaranie majetku z cudzích zdrojov (štátny rozpočet, subjekty verejnej správy, subjekty mimo verejnej správy, Európske spoločenstvo) účtovná jednotka eviduje v súlade s postupmi účtovania a člení ich na bežné a kapitálové a tiež podľa zdroja príjmu.

#### 8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách a na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

### III. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 01.01.2013 do 31.12.2013 je uvedený v tabuľkovej prílohe poznámok - tabuľka č. 1.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh dlhodobého majetku: nehnuteľný a huteľný vrátane DHM vo výške roč. poistného 16.361,43 €  
Spôsob poistenia: zmluvne - živelné poistenie, krádež vlámaním, vandalský čin, poistenie skla

Druh dlhodobého majetku: motorové vozidlá vedené v evidencii majetku v priebehu roku 2013

Spôsob poistenia: zmluvne - havarijné poistenie motorových vozidiel  
zmluvne - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel  
zmluvne - úrazové poistenie osôb prepravovaných motor.vozidlami  
zmluvne - poistenie elektroniky - zariadenie sanitky RZS

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo /v € centoch/:

| Opis | Hodnota majetku<br>k 31.12.2012 | Hodnota majetku<br>k 31.12.2013 |
|------|---------------------------------|---------------------------------|
|------|---------------------------------|---------------------------------|

Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka

75 HIM - zmluvy o výpožičke  
75 majetok hospodárskej mobilizácie

2 017 269,12  
1 632,44

2 372 525,61  
1 287,78

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky k zásobám, neeviduje záložné právo ani obmedzené právo nakladania so zásobami.

### 2. Pohľadávky

| Pohľadávka                                  | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok |              |
|---------------------------------------------|---------------|--------------------|--------------|
|                                             |               | k 31.12.2012       | k 31.12.2013 |
| Odberatelia - zdravotné poisťovne           | 61            | 9 128 757,86       | 8 704 321,51 |
| Odberatelia - ostatné pohľadávky            | 61            | 600 603,10         | 981 348,59   |
| Poskytnuté prevádz.preddavky                | 64            | 1 772,48           | 2 147,74     |
| Pohľadávky voči zamestnancom                | 70            | 107,81             | -            |
| Daň z príjmov                               | 72            | 6 576,08           | -            |
| Ostatné dane a poplatky                     | 75            | -                  | 1,73         |
| Iné pohľadávky voči ost.fyz. a práv. osobám | 81            | 40 164,61          | 65 183,32    |
| Spolu:                                      |               | 9 777 981,94       | 9 753 002,89 |

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Výška tvorby a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam odzrkadľuje riziko ich vymožiteľnosti.

K pochybným a nedobytným pohľadávkam kde existuje riziko nevymožiteľnosti, bola vytvorená opravná položka. Vývoj opravnej položky ako aj prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe poznámok - tabuľka č. 3.

d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe poznámok - tabuľka č. 4

### 3. Finančný majetok - finančné účty

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku /v € centoch/:

položiek súvahy

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2012 | Prírastky     | Úbytky        | Zostatok 31.12.2013 |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------------|
| Pokladnica                  | 86            | 1 864,72              | 840 220,61    | 841 419,45    | 665,88              |
| Ceniny                      | 87            | 2 235,81              | 7 289,90      | 8 658,71      | 867,00              |
| Bankové účty                | 88            | 524 151,32            | 64 483 195,44 | 63 232 824,14 | 1 774 522,62        |
| Finančné účty súčet         |               | 528 251,85            | 65 330 705,95 | 64 082 902,30 | 1 776 055,50        |

b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom

Účtovná jednotka Univerzitná nemocnica Martin neeviduje krátkodobý finančný majetok zabezpečený záložným právom.

### 5. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie zohľadňuje zásadu vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## IV. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

### A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v tabuľkovej forme poznámok - tabuľka č. 5.

V položke - nevysporiadaný VH minulých rokov bol zúčtovaný rozdiel medzi odhadnutou daňou z príjmu právnických osôb v roku 2012 a skutočne vypočítanou daňou v termíne po uzavretí účtovného roka 2012 vo výške 2.890,19 €.

## B Záväzky

### 1. Rezervy

Prehľad rezerv v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé je uvedený v tabuľkovej prílohe poznámok - tabuľka č. 6 a 7.

V rezervách najvyššiu položku v tvorbe predstavujú riziká spojené so súdnymi spormi a rezervy na nevyčerpané dovolenky a soc.zabezpečenie.

### 2. Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti

Najvýznamnejšiu položku záväzkov, tvoria záväzky od dodávateľov za zdravotnícky materiál, lieky a ŠZM.

tabuľka č. 8

| Záväzky podľa doby splatnosti                                                  | číslo<br>riadku | Zostatok k 31.12.2013<br>bežného účt.obdobia | Zostatok k 31.12.2012<br>bezprostred. predchádz. účt.obd. |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Záväzky v lehote splatnosti                                                    |                 | 8 972 294,62                                 | 9 200 845,27                                              |
| z toho:                                                                        | 01              |                                              |                                                           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti<br>do jedného roka vrátane             | 02              | 8 877 551,75                                 | 9 167 529,21                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti<br>od jedného do piatich rokov vrátane | 03              | 94 742,87                                    | 33 316,06                                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti<br>dlhšou ako päť rokov                | 04              |                                              |                                                           |
| Záväzky po lehote splatnosti                                                   | 05              | 10 765 844,72                                | 1 902 892,26                                              |
| Spolu                                                                          | 06              | 19 738 139,34                                | 11 103 737,53                                             |

v tabuľke č. 8 uvedenej v tabuľkovej časti poznámok nie sú správne vykázané údaje v časti  
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

#### 4. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie pasív obsahuje aj výnosy budúcich období, ktoré predstavujú prijaté kapitálové transfery a nespotrebované bežné transfery.

### V. Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy

Špecifikácia výnosov je súčasťou tabuľkovej prílohy poznámok - tabuľka č. 10.

#### 2. Náklady

Špecifikácia nákladov je súčasťou tabuľkovej prílohy poznámok - tabuľka č. 10.

### VI. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka vedie na podsúvahových účtoch zásoby vo výpožičke súvisiace s hospodárskou mobilizáciou, materiál proti hrozbe pandémie, drobný majetok v operatívnej evidencii, hmotný majetok evidovaný na základe zmlúv o výpožičke. Na podsúvahových účtoch je tiež sledovaná výška pohľadávok voči zdravotným poisťovniam z titulu realizovaných nadlimitných výkonov nad zmluvne dohodnutý rámec a špecifikácia pohľadávok odpísaných v príslušnom roku.

### IX. Informácie o rozpočte a hodnotení plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotení plnenia rozpočtu je súčasťou tabuľkovej prílohy poznámok - tab.č. 13,14,15.

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

V účtovnej jednotke po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali podstatné zmeny, ktoré by mali vplyv na výsledok hospodárenia roku 2013.