

P o z n á m k y

Čl. 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 č.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.

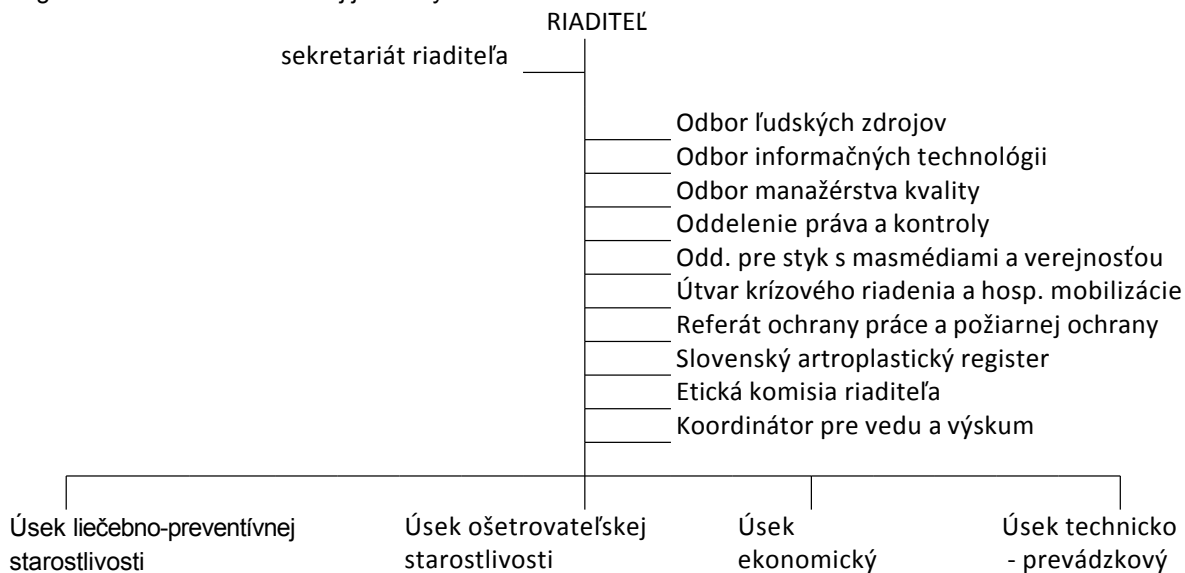
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

poskytovanie zdravotnej starostlivosti

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

Štatutárny zástupca účtovnej jednotky: MUDr. Dušan Krkoška PhD.,MBA
Riaditeľ Univerzitnej nemocnice Martin

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



Priemerný fyzický počet zamestnancov: 2.035,96
Počet zamestnancov: 2.037
Počet vedúcich zamestnancov: 124

Čl. 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 dodávatelia sú platiteľmi DPH, nenárokovaná 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 odzrkadlenia 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 prihliadnutím na dĺžku lehoty splatnosti, výšku pohľadávky, vzťahy k dlžníkom, históriu platobnej disciplíny a rizika jej vymoženia.

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 príjemcu.

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách 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.

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 nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 01.01.2014 do 31.12.2014 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 24.931,59 €

Spôsob poistenia zmluvne - živelné poistenie, poistenie pre prípad odcudzenia

poistenie elektroniky, poistenie skla

Druh dlhodobého majetku: motorové vozidlá vedené v evidencii majetku v priebehu roku 2014

Spôsob poistenia zmluvne - havarijné poistenie motorových vozidiel

zmluvne - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel

zmluvne - úrazové poistenie osôb prepravovaných motor. vozidlami

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

Opis	Hodnota majetku k 31.12.2013	Hodnota majetku k 31.12.2014
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka		
75 HIM - zmluvy o výpožičke	2 372 525,61	2 669 625,49
75 majetok hospodárskej mobilizácie	1 287,78	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 31.12.2013	k 31.12.2014
Odberatelia - zdravotné poisťovne	61	8 704 321,51	8 805 991,06
Odberatelia - ostatné pohľadávky	61	981 348,59	393 070,04
Poskytnuté prevádz.preddavky	64	2 147,74	2 040,07
Pohľadávky voči zamestnancom	70	-	-
Daň z príjmov	72	-	-
Ostatné dane a poplatky	75	1,73	-
Iné pohľadávky voči ost.fyz. a práv. osobám	81	65 183,32	42 095,15
Spolu:		9 753 002,89	9 243 196,32

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 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Zostatok 31.12.2014
Pokladnica	86	665,88	616 234,17	616 317,17	582,88
Ceniny	87	867,00	3 034,05	3 545,10	355,95
Bankové účty	88	1 774 522,62	66 049 448,57	66 350 289,33	1 473 681,86
Finančné účty súčet		1 776 055,50	66 668 716,79	66 970 151,60	1 474 620,69

- 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.

Čl. 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 výsledok hospodárenia minulých rokov bol zúčtovaný rozdiel medzi odhadnutou daňou z príjmu právnických osôb v roku 2013 a skutočne vypočítanou daňou v termíne po uzavretí účtovného roka 2013 a zrušenie rezervy na odstupné.

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 odchodné.

V roku 2014 nebola vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky a soc.zabezpečenie v hlavnej činnosti a rezerva na odstupné bola zrušená oproti účtu vlastného imania.

2. Záväzky

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

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

tabuľka č. 8

	číslo riadku	Zostatok k 31.12.2013 bezprost.pred.účt.odb.	Zostatok k 31.12.2014 bežné účt.obdobie
Záväzky podľa doby splatnosti			
Záväzky v lehote splatnosti		8 972 294,62	9 509 602,89
z toho:	01		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	8 877 551,75	9 447 731,95
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	94 742,87	61 870,94
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Záväzky po lehote splatnosti	05	10 765 844,72	15 719 697,42
Spolu	06	19 738 139,34	25 229 300,31

4. Časové rozlíšenie

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

Čl. V. Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov /v € centoch/:

Druh výnosov	Popis výnosov (účet a názov)	Suma k 31.12.2013	Suma k 31.12.2014
a) tržby za vlast.výk.a tovar	60*	59 152 229,30	61 376 221,73
b) zmena st.vnútroorg.zásob	61*	0,00	0,00
c) aktivácia	62*	308 495,99	307 018,03
d) daň., colné a výn. poplat.	63*	0,00	0,00
e) finančné výnosy	66*	853,99	652,55
f) mimoriadne výnosy	67*	0,00	0,00
g) výnosy z transferov	68*	2 258 255,41	1 877 639,34

h) ost.výnosy z prev.čin.	64*	129 701,71	390 048,06
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov			
Výnosy (bez rezerv 65*) spolu:		61 849 536,40	63 951 579,71

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov /v € centoch/:

Druh nákladov	Popis nákladov (účet a názov)	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2014
a) spotrebované nákupy	50*	26 101 541,80	27 512 062,30
b) služby	51*	2 314 415,14	2 190 085,85
c) osobné náklady	52*	35 287 646,11	37 020 373,85
d) dane a poplatky	53*	129 678,07	122 634,28
e) odpisy, rezervy a opravné	55*	3 278 728,62	4 249 927,57
f) finančné náklady	56*	54 444,60	110 002,66
g) mimoriadne náklady	57*	0,00	0,00
h) náklady na transfery	58*	0,00	0,00
i) ostatné náklady	54*	25 125,31	195 723,74
j) nákl.podľa rozpoč.prog.			
Náklady (bez účtu 59*) spolu:		67 191 579,65	71 400 810,25

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií /v € centoch/:

Čísl. účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Čísl. riad.	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2014
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	001	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	002	59 083 203,98	61 376 221,73
604	Tržby za tovar	003	69 025,32	0,00
504	Predaný tovar	004	42 256,09	0,00
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005	59 109 973,21	61 376 221,73
501	Spotreba materiálu	006	24 216 803,14	25 835 188,73
502	Spotreba energie	007	1 842 482,57	1 676 873,57
503	Spotreba ost.neskladovateľných dodávok	008	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	009	1 091 001,99	880 715,88
512	Cestovné	010	26 951,78	18 962,33
513	Náklady na reprezentáciu	011	1 761,81	1 967,61
518	Ostatné služby	012	1 194 699,56	1 288 440,03
521	Mzdové náklady	013	25 449 185,05	26 752 725,24
524	Zákonné sociálne poistenie	014	8 884 495,91	9 317 220,91
525	Ostatné sociálne poistenie	015	270 872,36	280 215,07
527	Zákonné sociálne náklady	016	683 092,79	670 212,63
528	Ostatné sociálne náklady	017	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	018	1 246,99	1 196,90
532	Daň z nehnuteľností	019	82 533,63	82 536,17
538	Ostatné dane a poplatky	020	45 897,45	38 901,21
551	Odpisy dlhodobého HM a NM	021	2 758 607,82	2 582 049,88
	Výrobné náklady celkom (r.006 až r. 021)	022	66 549 632,85	69 427 206,16

Čl. 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, špecifikácia pohľadávok odpísaných v príslušnom roku a stravovacie karty.

IX. Informácie o rozpočte a hodnotení plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotení plnenia rozpočtu sú 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 2014.