

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. 2015, účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Fakultná nemocnica Trnava poskytuje komplexnú zdravotnú starostlivosť na 9 klinikách a 14 oddeleniach s celkovou kapacitou 638 lôžok.

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

Vedúci predstavitelia FN Trnava:

Ing. Martin Neštický, MBA, 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
Mgr. Denisa Lovecká, námestníčka riaditeľa pre ľudské zdroje
PhDr. Melanie Beťková, PhD., námestníčka riaditeľa pre ošetrovateľskú starostlivosť

Počet zamestnancov k 31. 12. 2015:

Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách: 1 096
Priemerný evidenčný počet: 1 056,42

Počet vedúcich zamestnancov:

Riaditeľ	1
Námestníci	5
Vedúci odborov	3
Prednostovia	8
Primári	23
Vedúce sestry, laboranti	23
Vedúci oddelení	6
Spolu	68

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. 2015.
2. Spôsob vedenia účtovníctva a účtovných metód používaných v roku 2015 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 hmotného majetku a nehmotného majetku podľa § 29 ods.1 zákona o dani z príjmov sa na účely tohto zákona rozumejú výdavky:
 - a) na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy
 - b) rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku a nehmotnom majetku 1 700 eur v úhrne za zdaňovacie obdobie.

Za technické zhodnotenie hmotného majetku a nehmotného majetku sa považuje aj technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za zdaňovacie obdobie 1 700 eur, ak sa organizácia rozhodne takéto výdavky považovať za výdavky na technické zhodnotenie. V tomto prípade sa takéto výdavky odpisujú ako súčasť vstupnej ceny, zvýšenej vstupnej ceny alebo zvýšenej zostatkovej ceny hmotného majetku a nehmotného majetku.

Za technické zhodnotenie sa považuje aj technické zhodnotenie v sume vyššej ako 1 700 eur za zdaňovacie obdobie vykonané na dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena bola 1 700 eur a menej. Takéto technické zhodnotenie sa pripočíta k obstarávacej cene dlhodobého hmotného majetku a uplatní sa ročný odpis vypočítaný podľa § 26 zákona o dani z príjmov.

 - 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 rozšírenie 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, s výnimkou majetku ako je výpočtová technika, dopravné prostriedky, mobilné telefóny, inventár, softvér a pod., pri ktorých je hodnota vyššia a rovná 500,00 € bez DPH a nižšia ako 1 700,00 € a o ktorých organizácie rozhodla, že sú dlhodobým majetkom, 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 ťarchu 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, používajú sa účtovné odpisy 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 Štatistickej klasifikácie produktov podľa činností / CPA 2015 / a podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 323/2010 Z.z., ktorou sa vyhlasuje Klasifikácia stavieb, pričom doba odpisovania je stanovená nasledovne:

Odpisová skupina	Účtovná doba odpisovania
1	4 roky
2	15 rokov
3	20 rokov
4	20 rokov
5	50 rokov
6	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	1/15 (6,67%)
3	1/20 (5 %)
4	1/20 (5 %)
5	1/50 (5 %)
6	1/50 (5 %)

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 vyčísluje 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 a hnutel'ného 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 a zodpovednosť za škodu spôsobenú pri výkone činnosti prevádzkovateľa zdravotníckeho zariadenia.

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 94 571,75 €. Zostatková hodnota stavieb vedených na účte 021 je 18 192 029,64 €. Najvýznamnejšou položkou je bezplatne prevzatá budova Pavilónu chirurgických disciplín so zostatkovou hodnotou 12 064 052,81 €. Zostatková hodnota samostatných hnutel'ných vecí na účte 022 je 3 058 569,79 €, z toho zostatková hodnota samostatných hnutel'ných vecí obstaraných zo zdrojov ŠR je 374 507,17 € . Na účte 023 – Dopravné prostriedky je evidovaný majetok so zostatkovou hodnotou 19 111,00 €, hodnota majetku na účte 025 – Pestovateľské celky trvalých porastov je 1 593,48 €, na účte 031 – Pozemky je hodnota majetku 2 127 865,09 € a na účte 032 – Umelecké diela a zbierky je hodnota majetku 6 139,89 €, na účte 041 je

nezaradený majetok v hodnote 17 894,40 € a na účte 042 je nezaradený majetok v hodnote 143 245,80 €.

Celková hodnota dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v evidencii Fakultnej nemocnice Trnava je 23 661 020,84 € .

Vo Fakultnej nemocnici Trnava je k 31.12.2015 evidovaný cudzí majetok v hodnote 940 395,92 €. Delí sa na investičný majetok, ktorý má hodnotu 907 804,12 € a drobný hmotný majetok, ktorý má hodnotu 32 591,80 € 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 vypožičiatel'ovi, 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 zapožičania (do mm/rr)</i>	<i>Evidovaná hodnota zaobstarania (v EUR)</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, pedal monopolar, ligasúre pedal, bipolar pedal	VZ1172/2012	Covidien ECE Bratislava	do 16.06.2015	40 000,00	KOS
Harmonický skalpel	VZ1255/2013	Johnson&Johnson	doba neurčitá	46 948,80	Gyn.klinika
Fundus kamera Carl Zeiss	VZ 1402/2014	Novartis Slovakia	do 31.12.2014	50 000,00	Očné odd.
Automatický analyzátor Sysmex XT 2000	VZ 1095/2013	Medservis	do 31.12.2007	20 000,00	Hematológia
Medtronic IPC Shaver	VZ 1781/2015	Ultramed	do 16.6.2016	24 635,09	KOS
Prístroj na teplotnú man.pacienta Artic Sun	VZ 1896/2015	Unotech	do 10.7.2015	29 000,00	KAIM

B Obežný majetok

1. Zásoby

Hodnota zásob na účte 112 k 31. 12. 2015 je 920 664,10 €. Najväčšou položkou sú zásoby liekov a špeciálneho zdravotného materiálu v hodnote 891 044,93 €.

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

2. Pohľadávky

a) Fakultná nemocnica Trnava evidovala k 31. 12. 2015 pohľadávky v celkovej sume brutto 5 432 394,75 €. Hodnota opravných položiek k 31.12.2015 je vo výške 63 214,13 €, pohľadávky netto boli vo výške 5 369 180,62 €. Pohľadávky voči zdravotným poisťovniam predstavovali hodnotu brutto 5 079 111,72 €, z toho po lehote splatnosti 25 709,86 €. Na pohľadávky za nadlimitné výkony boli zrušené opravné položky vo výške 109 148,82 € voči zdravotnej poisťovni Apollo, opravné položky k pohľadávkam za zdravotnícke výkony sú vo výške 25 709,86 € voči Európskej ZP. Hodnota netto pohľadávok voči zdravotným poisťovniam bola 5 053 401,86 €, všetky v lehote splatnosti. Na pohľadávky voči ostatným odberateľom boli vytvorené opravné položky vo výške 37 504,27 €. Pohľadávky voči ostatným odberateľom boli vo výške brutto 353 283,03 €, z toho po lehote splatnosti 59 212,06 €, netto hodnota pohľadávok voči ostatným odberateľom bola 315 778,76 €, z toho po lehote splatnosti 51 431,75 €. Pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti boli postúpené na súdne vymáhanie. Prehľad pohľadávok je uvedený v tabuľke.

Štruktúra pohľadávok (riadok súvahy 60) Netto (v EUR)

Krátkodobé pohľadávky	k 31.12.2015			k 31. 12. 2014		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Všeobecná zdravotná poisťovňa	4 254 317,54	0	4 254 317,54	3 465 483,67	12 278,21	3 477 761,78
Dôvera zdravotná poisťovňa	529 502,24	0	529 502,24	413 178,84	0	413 178,84
Union zdravotná poisťovňa	269 582,08	0	269 582,08	178 694,12	21 479,55	200 173,67
ostatné pohľadávky	271 829,75	43 949,01	315 778,76	170 661,91	51 431,75	222 073,60
Spolu	5 325 231,61	43 949,01	5 369 180,62	4 228 018,44	85 189,51	4 313 207,95

b) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v tabuľke č. 3. Opravné položky k pohľadávkam voči Tavo-Generix a k pohľadávkam voči Európskej ZP boli vytvorené v roku 2011. V roku 2015 boli zrušené opravné položky k pohľadávkam voči zdravotnej poisťovni Apollo vo výške 109 148,82 € a vytvorené položky k pohľadávkam voči ostatným odberateľom v hodnote 15 263,05 €, ktoré sú uvedené v prehľade.

Predpokladané obdobie odpísania zostávajúcich pohľadávok a zrušenia opravných položiek je rok 2016, v prípade Európskej zdravotnej poisťovne ukončenie konkurzného konania.

Opravné položky k pohľadávkam (v EUR)

Názov	Výška OP
Tavo-Generix fa 2008	22 241,22
Coca – Cola fa 201220150	232,37
MUDr.Varga fa 201420182	696,00
Ipcali fa 201020422	944,56
DF Group fa 2011-2012	5 024,10
Call Assistance fa 201420411	1 062,01
Call Assistance fa 201420514	2 191,79
Mercek Pavol fa 201120412	706,57
Hanulja Monika fa 201420446	1 567,34
Prášek Michal fa 201220091	1 356,38
Mikulášová Jarmila fa 20140218	275,00
Sunderland Jocelyn fa 201420218	106,93
Muftah Zidan Mayouf fa 201420222	1 100,00

Názov	Výška OP
Ostatní odberatelia spolu	37 504,27
Európska ZP fa 2007	25 709,86
Zdravotné poisťovne spolu	25 709,86

c) Hodnota netto pohľadávok k 31. 12. 2015 v lehote splatnosti bola 5 325 231,61 €, po lehote splatnosti 43 949,01 €. Hodnota pohľadávok k 31. 12. 2014 v lehote splatnosti bola 4 228 018,44 €, po lehote splatnosti 89 189,51 €. 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)

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Bankové účty a pokladne		
Bežný účet	265 553,03	12 110,88
Bežný účet účelový	1 753 061,53	18 393,60
Sociálny fond	8 312,05	13 839,30
Depozitný účet	43 381,16	3 796,89
Bežný účet - VÚB	119 611,99	25 778,31
Bežný účet - sponzorský	54 201,78	25 023,34
Bežný účet - podnikateľský	151 898,30	205 526,46
Pokladňa Euro	500,00	400,00
Pokladňa CZK	16,28	15,86
Spolu	2 396 536,12	304 884,64

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. 2015 bol – 9 181 007,96 €, zostatok k 31. 12. 2014 bol – 4 375 019,74 €. V priebehu účtovného obdobia boli účtované opravy minulých období a to doúčtovanie daňového záväzku za daň z príjmov PO za rok 2014 vo výške 127 514,37 €, tvorba rezerv na pasívne súdne spory a mimosúdne dohody vzniknuté v predchádzajúcich obdobiach vo výške 1 215 554,16 €, taktiež odúčtovanie výkonov vo výške 549 396,11 € voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni v zmysle ročného vyúčtovanie zmluvných výkonov za rok 2014. Ďalšiu položku tvorí oprava výnosov z kapitálových transferov so subjektmi mimo verejnej správy vo výške 274 205,30 €.

B. Závazky

1. Rezervy

Vývoj rezerv v roku 2015 je uvedený v tabuľke č. 6.

V roku 2015 boli vytvorené a rozpustené rezervy na mimosúdne dohody vo výške 380 000 €, na hroziace súdne spolu boli vytvorené rezervy v hodnote 835 554,16 €, na zmluvné sankcie boli vytvorené rezervy vo výške 50 000,00 €.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

K 31. 12. 2015 evidovala Fakultná nemocnica Trnava záväzky v celkovej výške (riadok súvahy 126) 25 876 845,60 €, z toho záväzky /istina+penále/ po lehote splatnosti vo výške 13 880 057,98 € a v lehote splatnosti vo výške 11 996 787,62 €. Výška záväzkov v roku 2014 predstavovala sumu 18 422 806,77 €, z toho po lehote splatnosti 7 521 662,77 € a v lehote splatnosti 10 901 144,00 €.

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

Štruktúra záväzkov (riadok súvahy 126)

(v EUR)

Krátkodobé záväzky	k 31.12.2015			k 31.12.2014		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
dodávateľia liekov a ŠZM	3 370 421,50	7 360 614,49	10 731 035,99	3 627 539,03	4 650 175,80	8 277 714,83
dodávateľia energií	444 729,88	862 237,89	1 306 967,77	1 039 738,26	331 904,41	1 371 642,67
odvoz a likvidácia odpadu	23 366,28	80 443,43	103 809,71	12 347,72	82 582,34	94 930,06
investiční dodávateľia	113 963,92	364 681,81	478 645,73	207 497,56	146 513,25	354 010,81
záväzky voči NTS	81 150,81	636 579,74	717 730,55	62 017,39	422 651,72	484 669,11
záväzky voči iným zdr. zariadeniam	128,98	1 968,24	2 097,22	221,34	974,26	1 195,60
ostatní dodávateľia	1 073 415,72	1 993 828,09	3 067 243,81	1 522 342,75	1 183 897,66	2 706 240,41
penalizačné faktúry	0	68 179,66	68 179,66	39 548,37	923,57	40 471,94
daňový úrad	373 025,69	0	373 025,69	355 683,70	0	355 683,70
Sociálna poisťovňa	789 875,26	1 809 484,87	2 599 360,13	1 066 057,82	0	1 066 057,82
Zdravotné poisťovne	180 880,52	0	180 880,52	167 603,27	0	167 603,27
záväzky voči zamestnancom	980 748,80	0	980 748,80	908 960,09	0	908 960,09
cudzie prostriedky v depozite	4 949,47	0	4 949,47	3 796,89	0	3 796,89
iné záväzky	413 793,23	0	413 793,23	53 805,69	0	53 805,69
poskytnuté sponzorské príspevky	54 201,78	0	54 201,78	25 023,34	0	25 023,34
prijaté preddavky	0	0	0	0	0	0
Spolu krátkodobé záväzky (r.151)	7 904 651,84	13 178 018,22	21 082 670,06	9 092 183,22	6 819 623,01	15 911 806,23
Rezervy krátkodobé	885 554,16	0	885 554,16	0	0	0
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	3 191 063,33	0	3 191 063,33	1 788 295,62	0	1 788 295,62
Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé	0	702 039,76	702 039,76	0	702 039,76	702 039,76
Dlhodobé záväzky						
záväzky zo sociálneho fondu	15 518,29	0	15 518,29	20 665,16	0	20 665,16
Spolu dlhodobé záväzky (r.140)	15 518,29	0	15 518,29	20 665,16	0	20 665,16
Záväzky celkom	11 996 787,62	13 880 057,98	25 876 845,60	10 901 144,00	7 521 662,77	18 422 806,77

b) Výška záväzkov k 31. 12. 2015 (na riadkoch súvahy 140 a 151) bola vo výške 21 098 188,35 €, z toho záväzky po lehote splatnosti 13 178 018,22 €. K 31. 12. 2014 bola výška záväzkov (na riadkoch súvahy 140 a 151) 15 932 471,39 €, z toho záväzky po lehote splatnosti 6 819 623,01 €. Hodnota záväzkov v lehote splatnosti k 31. 12. 2015 bola vo výške 7 904 651,84 €, z toho so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 7 344 504,85 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov tvorili čiastku 560 146,99 €. Hodnota záväzkov v lehote splatnosti k 31. 12. 2014 bola vo výške 9 092 183,22 €, z toho záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka boli vo výške 8 761 222,85 a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov boli vo výške 330 960,37 €.

c) Najvýznamnejšiu čiastku záväzkov tvoria záväzky voči dodávateľom liekov a špeciálneho zdravotníckeho materiálu vo výške 10 731 035,99 € z toho po lehote splatnosti 7 360 614,49 €, ďalšou významnou položkou je záväzok voči dodávateľom energií vo výške 1 306 967,77 €, z toho po lehote splatnosti 862 237,79 €, Národnej transfúznej službe vo výške 717 730,55 €, z toho po lehote splatnosti 636 579,74 € a za upratovacie práce vo výške 816 950,14 €, z toho po lehote splatnosti 537 789,28 €, záväzky voči Sociálnej poisťovni sú vo výške 2 599 360,13 €, z toho po lehote splatnosti 1 809 484,87 €.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

K 31. 12. 2015 eviduje Fakultná nemocnica Trnava záväzok 702 039,76 €, zostatok k 31. 12. 2014 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 15 875 761,80 €, ktorý sa účtuje do nákladov a výnosov vo vecnej a časovej súvislosti v zmysle akruálneho 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 12 036 245,81 € a budova Gynekologicko-pôrodnického pavilónu so zostatkovou hodnotou 649 019,91 €. V roku 2015 boli na účtoch 384 zaúčtované prírastky kapitálových transferov vo výške 118 019,61 € a bežných transferov vo výške 21 934,70 €. Očakávané príjmy poistného plnenia tvoria čiastku 226 464,94 €, refundácia výdavkov projektu Cezhraničnej spolupráce 96 413,09 €. Voči zdravotným poisťovniam boli znížené výkony v celkovej výške 113 803,28 €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1) Výnosy

Celkové výnosy Fakultnej nemocnice Trnava z hlavnej a podnikateľskej činnosti v roku 2015 boli vo výške 35 514 289,34 €. Hlavná činnosť predstavuje predovšetkým poskytovanie komplexnej zdravotníckej starostlivosti a výnosy z nej tvoria čiastku 34 504 619,62 €. Náplňou podnikateľskej činnosti je prenájom nebytových priestorov, poskytovanie služieb spojených s prenájomom, parkovacie služby, zahrnuté sú tu aj tržby z predaja prebytočného majetku. Výnosy z podnikateľskej činnosti tvorili čiastku 1 009 669,72 €.

V tabuľke je uvedený prehľad jednotlivých položiek výnosov v rámci hlavnej a podnikateľskej činnosti.

Položky výnosov	(v EUR)		
	2015		
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
Tržby z predaja služieb	32 151 991,90	401 517,53	32 553 509,43
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	86 283,33	86 283,33
Tržby z predaja materiálu	1 159,56	1 004,60	2 164,16
Výnosy z odpísaných pohľadávok	49,79	0	49,79
Pokuty, penále a úroky z omeškania	10,43	0	10,43
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 058 589,53	516 376,26	1 574 965,79
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	380 000,00	0	380 000,00
Úroky	194,62	0	194,62
Kurzové zisky	0,42	0	0,42
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	386 620,22	0	386 620,22
Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	27 019,49	0	27 019,49
Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	498 983,66	4 488,00	503 471,66
Spolu	34 504 619,62	1 009 669,72	35 514 289,34

Najvýznamnejšou časťou výnosov sú výnosy od zdravotných poisťovní, ktoré boli vo výške 31 770 635,47 € a tvorili 89,46 % z celkových výnosov.

Prehľad výnosov podľa jednotlivých zdravotných poisťovní za rok 2015 (v EUR):

Výnosy	2015
VŠZP	25 198 798,66
Dôvera ZP	5 067 193,00
Union ZP	1 504 643,81
Spolu	31 770 635,47

V rámci ostatných výnosov tvorili významnú položku výnosy z prenájmov vo výške 516 653,06 € a služby súvisiace s prenájomom vo výške 229 446,52 € a výnosy z výučbovej základne Trnavskej

univerzity vo výške 212 206,53 €. Ďalšou významnou položkou boli výnosy z rozpustenej rezervy na súdne spory vo výške 380 000,00 €.

Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR tvorili čiastku 386 620,22 €, výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy tvorili čiastku 503 471,66 € a výnosy z bežných transferov od subjektov mimo verejnej správy tvorili čiastku 27 019,49 €.

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 2015 boli vo výške 38 153 607,62 €.

Náklady z hlavnej činnosti tvorili čiastku 37 546 024,97 €, náklady z podnikateľskej činnosti tvorili čiastku 607 582,65 €.

V tabuľke je uvedený prehľad jednotlivých nákladových položiek v rámci hlavnej a podnikateľskej činnosti.

(v EUR)

Položky nákladov	2015		
	Hlavná činnosť EUR	Podnikateľská činnosť EUR	Spolu EUR
Spotreba materiálu	9 938 479,59	8 301,80	9 946 781,39
Spotreba energie	925 149,82	231 378,27	1 156 528,09
Opravy a udržiavanie	733 655,53	22 964,08	756 619,61
Cestovné	5 915,75	0	5 915,75
Náklady na reprezentáciu	1 037,80	0	1 037,80
Ostatné služby	3 012 319,78	66 919,85	3 079 239,63
Mzdové náklady	15 208 322,47	109 052,56	15 317 375,03
Zákonné sociálne poistenie	5 268 154,70	37 618,74	5 305 773,44
Ostatné sociálne poistenie	65 765,18	670,08	66 435,26
Zákonné sociálne náklady	353 616,46	4 753,32	358 369,78
Daň z nehnuteľností	3 162,59	5 555,46	8 718,05
Ostatné dane a poplatky	7 906,83	0	7 906,83
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	14 473,21	14 473,21
Predaný materiál	6,57	0	6,57
Pokuty, penále a úroky z omeškania	53 176,98	0	53 176,98
Odpis pohľadávky	0	0	0
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	423 352,89	46,00	423 398,89
Manká a škody	18 551,09	0	18 551,09
Odpisy dlhodobého majetku	1 289 456,24	13 577,55	1 303 033,79
Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	50 000,00	0	50 000,00
Tvorba ostatných oprav.položiek z prev.činnosti	15 263,05	0	15 263,05
Kurzové straty	6,96	0	6,96
Ostatné finančné náklady	172 688,06	7 468,34	180 156,40
Splatná daň z príjmov	36,63	84 803,39	84 840,02
Spolu	37 546 024,97	607 582,65	38 153 607,62

Významnou položkou v rámci spotrebovaných nákupov sú náklady na lieky vo výške 2 822 611,49 €, na špeciálny zdravotnícky materiál vo výške 6 195 817,58 a náklady na krv a krvné výrobky vo výške 496 950,67 €.

V rámci služieb najvyššou položkou bola spotreba energie vo výške 1 156 528,09 €, údržba zdravotníckych prístrojov vo výške 532 534,06 €, náklady na pranie bielizne vo výške 180 530,84 €, náklady na upratovanie vo výške 669 924,03 € a náklady na stravovacie služby vo výške 1 534 360,79 €.

Osobné náklady tvorili najvýznamnejšiu nákladovú položku, výška mzdových nákladov bola 15 317 375,03 €, výška nákladov na zákonné sociálne poistenie bola 5 305 773,44 € a výška nákladov na ostatné a zákonné sociálne náklady bola 424 805,04 €.

Celková výška odpisov tvorila čiastku 1 303 033,79 €, odpisy na dlhodobý nehmotný majetok boli vo výške 29 238,00 €, odpisy na stavby boli vo výške 524 784,49 € a odpisy na samostatné hnutelné veci boli 749 011,30 €.

Ostatné finančné náklady tvorili čiastku 180 156,40 € a je v nich zahrnuté poistenie majetku a poplatky banke.

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 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 940 395,92 €. Hodnota majetku vedeného v operatívnej evidencii je 2 707 349,43 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a pasívach

Z dôvodu vysokej zadlženosti nie je Fakultná nemocnica Trnava schopná uhrádzať svoje záväzky v lehote splatnosti, čo môže mať za následok penalizáciu a vymáhanie pohľadávok prostredníctvom exekútora.

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.

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 35 160 575,93 €, plnenie príjmov bežného rozpočtu bolo vo výške 35 386 306,00 €. Výdavky bežného rozpočtu boli plánované vo výške 32 567 556,00 €, plnenie výdavkov bežného rozpočtu bolo vo výške 32 434 453,34 €. Rozpočet kapitálových výdavkov bol stanovený vo výške 2 593 019,93 €, plnenie výdavkov kapitálového rozpočtu bolo realizované vo výške 858 326,61 €.

1.1. Príjmy						
Zdroj	Položka	Podpoložka	N á z o v	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.15
a	c	d	e	1	2	3
46	212	003	príjmy z vl.-prenaj.budov,priest.obj.	442 453,00	480 453,00	481 105,10
46	212	004	príjmy z vl.-prenaj.stroj.,príst.,zar.	22 603,00	10 603,00	10 073,84
46	223	003	popl.a pl.-za stravné	80 628,00	113 628,00	121 749,99
46	223	004	platby za prebytočný hnut.majetok	0,00	2 200,00	2 210,14
46	292	006	ost.príjmy-z náhrad poist.plnenia	98 606,00	269 606,00	270 051,23
46	292	027	ostatné príjmy-iné	161 600,00	461 534,00	678 389,40
46	223	001	popl.a pl.-predaj výr.,tov.,služieb	30 559 901,00	31 944 901,00	31 945 083,75
46	243	000	úroky z účtov finanč.hospodárenia	323,00	203,00	194,62
46	233	001	z predaja pozemkov	0,00	15 900,00	15 900,00
46	239	200	kapitálové príjmy ostatné	0,00	72 160,00	72 160,00
131E	322	001	kapitálové transfery zo ŠR 2014	0,00	1 789 387,93	1 789 387,93

Výdavky rozpočtu											
Program	Zdr oj	Od diel	Sku pin a	Trie da	Pod trie da	Pol ožk a	Podp oložk a	N á z o v	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.15
a	b	d	e	f	g	h	i	j	1	2	3
07B0104	46	07	3	1	0	611	000	tarifný,osobný,základný plat	11 175 808,00	11 922 000,00	11 921 717,98
07B0104	46	07	3	1	0	612	001	osobný príplatok	548 159,00	584 305,00	584 304,59,
07B0104	46	07	3	1	0	612	002	ostatné príplatky okrem osob.príplatkov	1 499 743,00	1 746 285,00	1 746 284,43
07B0104	46	07	3	1	0	613	000	náhrady za pracovní,služ.pohotovosť	440 150,00	650 134,00	650 133,81
07B0104	46	07	3	1	0	614	000	odmeny	146 480,00	165 663,00	165 662,22
07B0104	46	07	3	1	0	621	000	poistné do VŠZP	1 148 967,00	1 239 637,00	1 239 636,82
07B0104	46	07	3	1	0	623	000	poistné do ostatných zdrav.poistovní	225 729,00	264 169,00	264 165,38
07B0104	46	07	3	1	0	625	001	poistné do SP-na nemocenské poistenie	194 932,00	105 711,00	105 710,63
07B0104	46	07	3	1	0	625	002	poistné do SP-na starobné poistenie	1 952 391,00	1 293 521,00	1 293 520,79
07B0104	46	07	3	1	0	625	003	poistné do SP-na úrazové poistenie	112 175,00	68 816,00	68 815,72
07B0104	46	07	3	1	0	625	004	poistné do SP-na invalidné poistenie	579 742,00	215 615,00	215 614,93
07B0104	46	07	3	1	0	625	005	poistné do SP-na poistenie v nezamest.	131 664,00	71 113,00	71 112,45
07B0104	46	07	3	1	0	625	007	poistné do SP na poistenie do RF solid.	662 375,00	388 962,00	388 961,81
07B0104	46	07	3	1	0	627	000	príspevok do doplňk.dôchod.poistovní	56 228,00	66 304,00	66 303,85
07B0104	46	07	3	1	0	631	001	cestovné náhrady-tuzemské	1 891,00	3 391,00	3 301,17
07B0104	46	07	3	1	0	631	002	cestovné náhrady-zahraničné	1 045,00	0,00	0,00
07B0104	46	07	3	1	0	632	001	energie	1 160 216,00	1 320 000,00	1 312 261,29
07B0104	46	07	3	1	0	632	002	vodné a stočné	728 496,00	57 729,00	57 728,51
07B0104	46	07	3	1	0	632	003	poštové a telekomunikačné služby	33 295,00	35 929,00	35 928,21
07B0104	46	07	3	1	0	632	004	komunikačná infraštruktúra	1 213,00	213,00	0,00
07B0104	46	07	3	1	0	633	001	interiérové vybavenie	53 831,00	128 914,00	128 907,86
07B0104	46	07	3	1	0	633	002	výpočtová technika	35 725,00	21 835,00	21 834,58
07B0104	46	07	3	1	0	633	003	telekomunikačná technika	186,00	558,00	558,00
07B0104	46	07	3	1	0	633	004	prevádz.stroje,prístroje,zariade nia	30 090,00	41 610,00	41 608,85
07B0104	46	07	3	1	0	633	006	všeobecný materiál	4 576 490,00	7 032 620,00	7 032 986,19
07B0104	46	07	3	1	0	633	008	krv a krvné výrobky	349 493,00	234 093,00	234 092,66
07B0104	46	07	3	1	0	633	009	knihy,časopisy,noviny	328,00	2 728,00	2 634,50
07B0104	46	07	3	1	0	633	010	pracovné odevy,obuv,prac.pomôcky	1 089,00	17 824,00	17 823,54
07B0104	46	07	3	1	0	633	011	potraviny	109 448,00	118 618,00	118 610,23
07B0104	46	07	3	1	0	633	013	softvér a licencie	50 750,00	1 830,00	1 828,00
07B0104	46	07	3	1	0	633	016	reprezentačné	1 235,00	2 347,00	2 346,77
07B0104	46	07	3	1	0	634	001	dopravné-palivá,mazivá,oleje	38 759,00	14 508,00	14 507,06

Výdavky rozpočtu											
Program	Zdroj	Oddiel	Skupina	Trieda	Podtrieda	Položka	Podpoložka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.15
07B0104	46	07	3	1	0	634	002	dopravné-servis,údržba,opravy	9 521,00	4 961,00	4 951,96
07B0104	46	07	3	1	0	634	003	dopravné-poistenie	11 171,00	7 551,00	7 547,70
07B0104	46	07	3	1	0	634	004	dopravné-prepravné,nájomné mot.voz.	38 070,00	840,00	840,00
07B0104	46	07	3	1	0	634	005	dopravné-karty,známky,poplatky	1 717,00	1 118,00	1 118,00
07B0104	46	07	3	1	0	634	006	dopravné-pracovné odevy,obuv	737,00	432,00	431,46
07B0104	46	07	3	1	0	635	002	údržba výpočtovej techniky	6 898,00	17 591,00	17 590,29
07B0104	46	07	3	1	0	635	003	údržba telekomunikačnej techniky	124,00	726,00	725,69
07B0104	46	07	3	1	0	635	004	údržba prev.strojov,prístrojov,zariad.	361 614,00	665 689,00	665 688,46
07B0104	456	07	3	1	0	635	006	údržba budov,priestorov,objektov	103 197,00	127 461,00	127 460,25
07B0104	46	07	3	1	0	636	001	prenájom budov,priestorov,objektov	873,00	28 712,00	28 711,20
07B0104	46	07	3	1	0	636	002	prenájom prev.strojov,prístrojov,zariadení	508,00	131,00	130,78
07B0104	46	07	3	1	0	637	001	školenia,kurzy,semináre	1 991,00	5 636,00	5 635,09
07B0104	46	07	3	1	0	637	003	propagácia,inercia,reklama	5 641,00	2 687,00	2 686,80
07B0104	46	07	3	1	0	637	004	všeobecné služby	1 150 514,00	1 091 604,00	966 607,98
07B0104	46	07	3	1	0	637	005	špeciálne služby	34 038,00	82 275,00	82 274,11
07B0104	46	07	3	1	0	637	012	poplatky a odvody	14 395,00	73 576,00	73 575,89
07B0104	46	07	3	1	0	637	014	stravovanie	961 708,00	1 622 508,00	1 622 507,55
07B0104	46	07	3	1	0	637	015	poistné	56 101,00	171 341,00	171 340,32
07B0104	46	07	3	1	0	637	016	prídely do sociálneho fondu	125 020,00	132 337,00	132 336,05
07B0104	46	07	3	1	0	637	023	kolkové známky	5 150,00	422,00	421,50
07B0104	46	07	3	1	0	637	027	odmeny zamestnancov mimo prac.pom.eru	15 488,00	148 673,00	148 672,46
07B0104	46	07	3	1	0	637	031	pokuty a penále	191 949,00	107 324,00	107 323,24
07B0104	46	07	3	1	0	637	035	dane	405 344,00	263 139,00	263 138,10
07B0104	46	07	3	1	0	642	006	na členské príspevky	3 959,00	1 300,00	1 300,00
07B0104	46	07	3	1	0	642	012	na odstupné	36 598,00	31 103,00	31 100,52
07B0104	46	07	3	1	0	642	013	na odchodné	22 815,00	25 931,00	25 930,35
07B0104	46	07	3	1	0	642	015	na nemocenské dávky	44 357,00	38 745,00	38 744,64
07B0104	46	07	3	1	0	642	030	príplatky a príspevky	1 015,00	96 761,00	96 760,12
07A040G	131 E	07	3	1	0	717	002	kap.výdavky-rekonštr.a modernizácia	0,00	1 789 387,93	54 696,00
07B0104	46	07	3	1	0	711	003	kapit.výdavky-softvér	10 658,00	79 821,00	79 820,40
07B0104	46	07	3	1	0	713	004	kapitál.výdavky - stroje,prístroje,zariad	1 371 010,00	541 106,00	541 105,09
07B0104	46	07	3	1	0	716	000	kap.výdavky-prípr.a proj.dokumentácia	24 033,00	26 520,00	26 520,51
07B0104	46	07	3	1	0	717	002	kap.výdavky-rekonštr.a modernizácia	165 787,00	156 185,00	156 184,61

Bežné výdavky boli realizované v rámci jedného rozpočtového programu 07B0104 – Rozpočet príspevkových organizácii v pôsobnosti MZ . Kapitálové výdavky realizované v rámci programu 07B0104 boli vo výške 803 630,61 €, v rámci programu 07A040G vo výške 54 696,00 €.

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.