

Poznámky k účtovnej zavierke

zostavenej ku dňu 31. 12. 2015

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) Názov účtovnej jednotky: **FAKULTNÁ NEMOCNICA S POLIKLINIKOU
J. A. REIMANA PREŠOV**

Sídlo: Hollého 14, 081 81 Prešov

IČO: 00610577

Dátum zriadenia: 1. júla 1991

Spôsob zriadenia: Zriaďovacia listina číslo 1970/1991-A/XI-1

Názov zriaďovateľa: Ministerstvo zdravotníctva SR, Bratislava

Sídlo zriaďovateľa: Limbová 2, 837 52 Bratislava

b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej uzávierky:

- riadna účtovná zavierka

c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:

- áno

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky: Poskytovanie ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti

(3) Štatutárny zástupca:

MUDR. Radoslav ČUHA, MBA, MPH riaditeľ

MUDr. Ján ČERNÁK námestník riaditeľa LPS pre
chirurgické odbory

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| | |
|--|----------|
| - priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 2 124,58 |
| - počet zamestnancov k 31.12.2015 | 2 189 |
| z toho: - počet vedúcich zamestnancov | 61 |

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
 - áno

- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad počas bežného obdobia a ich vplyv na výsledok hospodárenia:
 - nie

- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný

- dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné a montáž.
- súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely.
- dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- ak nie je možné zistiť cenu, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok získaný bezodplatne

- majetok získaný bezodplatne sa oceňuje hodnotou uvedenou darcom, resp. reprodukčnou hodnotou.

Zásoby nakupované

- nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby získané bezodplatne

- zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou určenou v darovacej zmluve.

Pohľadávky

- pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou;
- prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Krátkodobý finančný majetok

- peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou;
- darované peňažné prostriedky sa oceňujú menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív

- pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky, vrátane rezerv

- záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška evidovaná v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto ocenení.
- rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti, t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008. Od roku 2014 došlo k zmene tvorby rezerv na nevyčerpané dovolenky. Tá sa tvorí na nevyčerpanú dovolenku len v rámci zdaňovanej činnosti.

Časové rozlíšenie na strane pasív

- pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Majetok obstaraný z transferov

- majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

- odpisový plán sa zostavuje prostredníctvom SW, ktorým sa eviduje tak dlhodobý majetok ako aj drobný majetok;
- odpisy DNM a DHM sú stanovené tak, že odpisovať sa začína odo dňa zaradenia majetku do používania. Používa sa rovnomerný spôsob odpisovania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé Eurá smerom nahor. Pri doodpisovaní majetku sa používajú aj desatinné miesta. Majetok je sledovaný v operatívnej evidencii, kde je rozdelený podľa zdrojov financovania pri jeho obstaraní. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby pre rok 2015 boli stanové nasledovne:

| | doba odpisovania v rokoch | ročná odpisová sadzba |
|---|---------------------------|-----------------------|
| 1 | 4 | 25,00% |
| 2 | 6 | 16,67% |
| 3 | 8 | 12,50% |
| 4 | 12 | 8,33% |
| 5 | 20 | 5,00% |
| 6 | 40 | 2,50% |

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku:

- hodnota majetku sa znižuje na základe znaleckých posudkov, resp. na základe kvalifikovaného odhadu po odsúhlasení v ústrednej inventarizačnej komisii.

(6) Zásady pre vykazovanie transferov

- bežný transfer (vrátane darovacích zmlúv) sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

- kapitálový transfer sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

(7) Cudzia mena

- majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro vyhláseným kurzom platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A/ Neobežný majetok

Informácie o údajoch k neobežnému majetku k 31.12.2015 uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľka číslo 1.

Obstarávacia cena dlhodobého nehmotného majetku k 1.1.2015 bola vo výške 647 708,68 Eur, k 31.12.2015 vo výške 586 229,56 Eur. V priebehu roka bol úbytok vo výške 61 479,12 Eur z dôvodu vyradenia :

- SW KNIS vo výške 28 032,99 Eur,
- SW product system vo výške 11 617,87 Eur,
- SW Imunológia vo výške 8 630,98 Eur,

- SW Patológia vo výške 6 442,76 Eur,
- SW FRO vo výške 1 775,43 Eur,
- SW HLA vo výške 4 979,09 Eur.

Obstarávacia cena pozemkov k 1.1.2015 bola vo výške 3 388 670,52 Eur, rovnako aj k 31.12.2015. V priebehu roka nedošlo k úbytku ani k prírastku pozemkov.

Obstarávacia cena stavieb k 1.1.2015 bola vo výške 48 311 599,65 Eur, k 31.12.2015 vo výške 48 607 718,07 Eur.

Prírastky počas roka 2015 boli vo výške 296 118,42 Eur:

- vykonanie stavebných úprav komplexu angiografického pracoviska vrátane prislúchajúcich priestorov vo výške 204 160,20 Eur;
- výmena chladičov YORK a úprava strojovne chladenia vo výške 91 958,22 Eur.

V priebehu roka 2015 neboli žiadne úbytky.

Obstarávacia cena samostatných hnuiteľných vecí a súborov vecí k 1.1.2015 bola vo výške 44 386 384,81 Eur, k 31.12.2015 vo výške 46 086 804,36 Eur.

Prírastky počas roka 2015 boli vo výške 3 460 776,34 Eur z toho:

- angiografický prístroj – 2 218 839,80 Eur,
- echokardiografický USG – 261 300,00 Eur,
- fakoemulzifikačný prístroj – 193 800,00 Eur,
- sterivap prekladací – 104 999,00 Eur,
- digitálny RTG systém – 117 600,00 Eur,
- operačný stôl s príslušenstvom – 28 999,75 Eur,
- kamerová jednotka FULL – 11 925,60 Eur,
- monitor EKG s príslušenstvom 2 ks – 23 991,99 Eur,
- archivačná jednotka – 11 583,82 Eur,
- turniket, manžety 2 ks – 10 800,00 Eur
- distenčná pumpa – 11 950,80 Eur,
- stropná operačná lampa – 21 900,00 Eur
- univerzálny vrtací systém – 23 700,00 Eur,
- univerzálna pumpa – 11 102,44 Eur,
- insuflátor – 11 180,47 Eur
- generátor ablačný a pumpa irigačná 2 ks – 23 002,40 Eur,
- topograf rohový – 16 740,00 Eur,
- koagulátor – 11 947,20 Eur,
- extenčné traumatologické kreslo – 11 832,00 Eur,
- elektrický chirurgický prístroj ESG – 11 947,20 Eur,
- mobilné polohovacie zariadenie – 11 898,00 Eur,
- xenonový zdroj svetla – 11 269,69 Eur,
- kolposkop – 11 546,40 Eur,
- kompaktná mobilná a archivačná jednotka – 11 736,00 Eur,
- inkubátor a vyhrievacie lôžko – 52 800,00 Eur,
- pôrodná posteľ AVE – 8 555,58 Eur,
- ostatné zdravotnícke prístroje – 213 828,20 Eur.

Úbytky samostatných hnuiteľných vecí a súborov vecí vo výške 1 760 356,79 Eur z dôvodu vyradenia pre fyzické a morálne opotrebovanie:

- ultrazvukový prístroj ALOKA vo výške 446 014,25 Eur,
- sterilizátor parný vo výške 176 724,42 Eur,
- RTG mamografický prístroj Mammomat vo výške 200 476,92 Eur,
- cytometer prietokový FACS Calibu vo výške 126 671,65 Eur,
- ultrazvukový prístroj Sonoline vo výške 67 993,97 Eur,
- phakoemulzifikačný prístroj PENTASYS vo výške 118 107,28 Eur,
- monitor Visicon M 211 vo výške 43 092,35 Eur
- KNIS vo výške 44 070,70 Eur,
- kardiokograf AVALON FM 20 vo výške 18 699,49 Eur,
- žehliaci parný lis vo výške 20 937,93 Eur,
- mangel, práčky, sušičky, rotačný žehlič vo výške 139 002,45 Eur,
- monitory Visicion M 011 vo výške 120 148,01 Eur,
- operačné stoly vo výške 27 558,52 Eur,
- ostatné prístrojové vybavenie vo výške 210 858,85 Eur.

Obstarávacia cena dopravných prostriedkov k 1.1.2015 bola vo výške 722 606,26 Eur, k 31.12.2015 vo výške 659 812,66 Eur.

Prírastky neboli žiadne a úbytky vo výške 62 793,60 Eur – vyradenie sanitného vozidla Volkswagen na základe kúpnej zmluvy.

Obstarávacia cena drobného dlhodobého hmotného majetku k 1.1.2015 bola 844 143,20 Eur a rovnaká aj k 31.12.2015.

Obstarávacia cena ostatného dlhodobého hmotného majetku k 1.1.2015 bola vo výške 363 702,96 Eur a k 31.12.2015 vo výške 366 377,96 Eur.

Prírastky boli vo výške 2 675,00 Eur – recepčný pult.

Na účte obstaranie dlhodobého hmotného majetku bol počiatočný stav k 1.1.2015 vo výške 2 425 520,00 Eur, konečný stav k 31.12.2015 vo výške 26 148,00 Eur.

Prírastky boli vo výške 1 360 197,76 Eur:

- echokardiografický prístroj vo výške 261 300,00 Eur, fakoemulzifikačný prístroj vo výške 193 800,00 Eur, sterilizátor prekladací vo výške 104 999,00 Eur, digitálny RTG systém vo výške 117 600,00 Eur, recepčný pult vo výške 2 675,00 Eur a ostatné prístroje vo výške 564 237,54 Eur,
- stavebné práce – výmena chladičov YORK vo výške 91 958,22 Eur, projektová dokumentácia - rekonštrukcia bývalého interného pavilónu vo výške 23 628,00 Eur.

Úbytky boli vo výške 3 759 569,76 Eur z toho: prístrojové vybavenie vo výške 3 460 776,34 Eur a stavebné práce vo výške 298 793,42 Eur.

Zmeny v oprávkách a opravných položkách, ako aj zmeny v zostatkových cenách sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok - tabuľka číslo 1.

Opravná položka je vytvorené k stavbám vo výške 49 790,88 Eur – budova bývalej kotolne. Zostatok k 31.12.2015 je vo výške 49 790,88 Eur.

B/ Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob:

na začiatku účtovného obdobia: 345 650,11 Eur

na konci účtovného obdobia: 440 530,82 Eur

K zásobám nie je vytvorená opravná položka a nie je zriadené záložné právo na zásoby.

2. Pohľadávky

Výška pohľadávok:

na začiatku účtovného obdobia: 8 641 895,86 Eur

na konci účtovného obdobia: 10 057 836,66 Eur

Výška opravnej položky k pohľadávkam:

na začiatku účtovného obdobia: 589 257,51 Eur

na konci účtovného obdobia: 592 938,01 Eur.

V priebehu účtovného obdobia bola tvorená opravná položka k pohľadávkam na základe rozhodnutia Ústrednej inventarizačnej komisie vo výške 3 680,50 Eur.

Prehľad pohľadávok podľa splatnosti:

| | po lehote splatnosti | | do lehoty splatnosti | | pohľadávky celkom | |
|-------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2013 | 2014 |
| Zdravotné poisťovne | 554 486 | 568 225 | 8 284 849 | 9 783 351 | 8 839 335 | 10 351 576 |
| Cudzinci a europoistenci | 58 467 | 56 020 | 85 404 | 65 718 | 143 871 | 121 738 |
| Ostatné pohľadávky | 98 478 | 87 675 | 149 469 | 89 785 | 247 947 | 177 461 |
| Opravné položky k pohľadávkam | 0 | | -589 257 | -592 938 | -589 257 | -592 938 |
| Celkom | 711 431 | 711 920 | 7 930 465 | 9 345 917 | 8 641 896 | 10 057 837 |

Pohľadávky podľa doby splatnosti uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľka číslo 4.

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam v členení podľa položiek súvahy na začiatku a na konci účtovného obdobia v Eurách je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka číslo 3.

Pohľadávky nie sú zabezpečené žiadnym záložným právom, pri ktorom by účtovná jednotka mala obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Finančný majetok

Položky finančného krátkodobého majetku:

- ceny 14 007,20 Eur
- bankové účty 723 084,93 Eur

Ku krátkodobému finančnému majetku nie je zriadené záložné právo a ani obmedzenie práva nakladať s týmto majetkom.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

V priebehu roku 2015 nebola účtovnej jednotke poskytnutá návratná finančná výpomoc.

5. Časové rozlíšenie

Položkami časového rozlíšenia aktív sú:

- a) náklady budúcich období, kde je zúčtované:
 - poistenie motorových vozidiel vo výške 5 197,60 Eur;
 - predplatné vo výške 2 761,13 Eur,
 - úroky z omeškania Credit Genero vo výške 79 426,08 Eur,
 - ostatné vo výške 2 960,11 Eur.

- b) príjmy budúcich období vo výške 371 620,47 Eur:
 - zúčtovanie nadlimitných výkonov za rok 2015 voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni vo výške 355 285,17 Eur,
 - zaúčtovaný nájom nebytových priestorov voči spoločnosti Zdravservis s.r.o. vo výške 11 251,80 Eur;
 - poplatky z ambulancií a oddelení za služby súvisiace s poskytovaním zdravotnej starostlivosti k 31.12.2015 neodvedené do pokladnice FNŠP vo výške 5 083,50 Eur.

Čl. IV

Informácie k údajom na strane pasív súvahy

A/ Vlastné imanie

| | Hodnota k 1.1.2015 | Hodnota k 31.12.2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -8 841 955,74 | -16 217 528,09 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -7 375 572,35 | -13 013 635,76 |
| Spolu | -16 217 528,09 | -29 231 163,85 |

V priebehu roka 2015 na účte Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov neboli účtované žiadne položky.

Prehľad o vlastnom imaní uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľka číslo 5.

B/ Závazky

(1) Rezervy

FNsP má vytvorené rezervy na:

- a) prebiehajúce a hroziace súdne spory
- b) nevyčerpané dovolenky v rámci zdaňovanej činnosti

Prehľad o krátkodobých a dlhodobých rezervách uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľky číslo 6 a 7.

(2) Závazky podľa doby splatnosti

Nemocnica eviduje k 31.12.2015 najvyššie záväzky voči dodávateľom zdravotníckeho materiálu a liekov.

V rámci záväzkov za dodávku investícií je najväčším veriteľom spoločnosť Magellan Slovakia (postúpenie od spoločnosti Meditecon s r.o. Nitra) za dodávku angiografického prístroja a stavebných prác – 2 423 000,00 Eur.

V položke „ostatné záväzky“ sú premietnuté najmä záväzky voči zamestnancom, voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam.

Prehľad záväzkov podľa druhov

| | do lehoty | | po lehote | | celkom | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 |
| Lieky | 893 326 | 979 582 | 4 595 614 | 6 382 166 | 5 488 940 | 7 361 748 |
| Zdravotnícky materiál | 2 496 726 | 2 870 622 | 19 050 428 | 28 266 554 | 21 547 154 | 31 137 176 |
| Potraviny | 56 452 | 66 817 | 227 250 | 263 467 | 283 702 | 330 284 |
| Materiál | 139 271 | 162 500 | 836 824 | 929 314 | 976 095 | 1 091 814 |
| Energia | 494 | 0 | 0 | 0 | 494 | 0 |
| Údržba | 273 421 | 250 683 | 1 099 455 | 1 491 029 | 1 372 876 | 1 741 712 |
| Služby | 423 985 | 587 043 | 547 358 | 1 081 914 | 971 343 | 1 668 957 |
| OLO | 41 837 | 34 549 | 162 414 | 259 417 | 204 251 | 293 966 |
| Penále | 12 | 79 647 | 173 415 | 273 136 | 173 427 | 352 783 |
| Investície | 2 451 200 | 1 983 233 | 725 286 | 2 035 432 | 3 176 486 | 4 018 665 |
| Zbierky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy a zúčtovania | 29 030 899 | 26 323 307 | 0 | 0 | 29 030 899 | 26 323 307 |
| Ostatné záväzky | 3 381 736 | 3 554 833 | 367 242 | 302 293 | 3 748 978 | 3 857 126 |
| Závazky SPOLU | 39 189 359 | 36 892 816 | 27 785 286 | 41 284 722 | 66 974 645 | 78 177 538 |

Doba splatnosti sa netýka záväzkov – rezervy a zúčtovania, ktoré nie sú finančnými záväzkami, ale záväzkami zo zúčtovania.

Sumárny prehľad o záväzkoch podľa doby splatnosti uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľky číslo 8.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Nemocnica neeviduje k 31.12.2015 záväzky z bankových úverov a z poskytnutých návratných finančných výpomoci.

(4) Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia na strane pasív

| | riadok súvahy | suma | |
|-------------------------|---------------|------------|------------|
| | | 2014 | 2015 |
| Výdavky budúcich období | 181 | 240 441,62 | 346 513,36 |
| Výnosy budúcich období | 182 | 449 805,17 | 441 207,25 |

Výdavky budúcich období:

- zúčtovanie opravných faktúr k zdravotným výkonom za december 2015 voči zdravotnej poisťovni VŠZP, ZP Dôvera a ZP Union v celkovej výške 341 612,07 Eur;
- nevyplatené cestovné príkazy zamestnancov za služobné cesty uskutočnené v roku 2015 vo výške 4 901,29 Eur.

Výnosy budúcich období, kde je zúčtované:

- nájomné zaplatené vopred – 378,18 Eur;
- transfery na obstaranie DHM a DNM od subjektov mimo verejnej správy – 388 622,11 Eur;
- transfery na ostatné výdavky neúčelové mimo subjektov verejnej správy – celkom 52 206,96 Eur.

(5) Sociálny fond

Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu v Eurách

| | suma v € | |
|------------------------------|----------|---------|
| | 2014 | 2015 |
| Stav sociálneho fondu k 1.1. | 106 845 | 186 443 |

| | | |
|--------------------------------|---------|---------|
| Tvorba | 277 180 | 341 495 |
| Čerpanie | 197 583 | 352 317 |
| Stav sociálneho fondu k 31.12. | 186 443 | 175 621 |

K 1.1.2015 bol stav na účte sociálneho fondu celkom 186 442,51 Eur. Fond bol tvorený v zmysle platnej Kolektívnej zmluvy z povinného prídelu z hrubých miezd zamestnancov.

Čerpanie fondu k 31.12.2015 bolo vo výške 352 317 Eur a to:

| | |
|--|-------------|
| - sociálna výpomoc | 166 Eur |
| - odmeny a životné jubileá | 17 525 Eur |
| - príspevok na stravovanie | 54 843 Eur |
| - príspevok zamestnancom na dopravu | 138 950 Eur |
| - príspevok na kultúrne a športové podujatia | 140 833 Eur |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

| | Popis (číslo účtu a názov) | 2014 | 2015 |
|--|--|---------------|---------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar | 602-Tržby z predaja služieb | 57 298 924,15 | 57 703 682,21 |
| Aktivácia | 621-Aktivácia materiálu | 3 877,59 | 1 125,67 |
| | 624-Aktivácia dlhodobého hmotného majetku | 11 869,20 | 23 000,00 |
| Ostatné výnosy | 641-Tržby z predaja DNM a DHM | 348 424,17 | 5 500,00 |
| | 642-Tržby z predaja materiálu | 0,00 | 2 029,27 |
| | 644-Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 320,89 | 0,00 |
| | 645-Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 1 874,67 | 277,42 |
| | 646-Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0,00 | 0,00 |
| | 648-Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 1 419 299,27 | 617 250,35 |
| Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a | 652-Zúčtovanie zákonných rezerv | 1 260 555,06 | 2 320,96 |
| | 653-Zúčtovanie ostatných rezerv | 280 258,07 | 58 023,59 |

| | | | |
|--|---|----------------------|----------------------|
| zúčtovanie časového rozlíšenia | 658-Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti | 905 621,63 | 0,00 |
| Finančné výnosy | 662-Úroky | 370,21 | 210,28 |
| | 663-Kurzové zisky | 0,00 | 0,00 |
| Mimoriadne výnosy | 672-Náhrady škôd | 0,00 | 0,00 |
| Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách | 681-Výnosy z bežných transferov zo ŠR | 0,00 | 0,00 |
| | 682-Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR | 1 635 821,54 | 673 829,34 |
| | 683-Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS | 105 728,11 | 114 642,84 |
| | 684-Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov VS | 13 992,00 | 6 996,00 |
| | 685-Výnosy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev | 0,00 | 0,00 |
| | 686-Výnosy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev | 2 421 648,00 | 2 000 700,00 |
| | 687-Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS | 57 525,62 | 53 051,11 |
| | 688-Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS | 115 051,72 | 117 822,60 |
| Spolu | | 65 881 161,90 | 61 380 461,64 |

Pokles výnosov na účte 648 v roku 2015 vznikol z dôvodu zmeny účtovania výnosov z prenájmov v zmysle jednotného postupu účtovania zdravotníckych zariadení v pôsobnosti MZ SR. Výnosy z nájmu a služieb s nájmom súvisiacich boli od januára 2015 účtované na účte 602. K 31.12.2015 ide o výnosy vo výške 375 105,74 Eur.

Ďalším dôvodom poklesu výnosov na uvedenom účte je zmena v spôsobe účtovania výnosov minulých období. Do roku 2014 boli v rámci účtu 648 účtované opravy výnosov minulých období, od januára 2015 opravy výnosov účtujú na príslušnom účte 602. V roku 2014 bolo na uvedenom účte zaúčtované celkom 746 809,27 Eur.

Pokles na účte 652 – zúčtovanie zákonných rezerv v roku 2015 spôsobila skutočnosť, že rezerva na nevyčerpané dovolenky je od 1.1.2015 tvorená len na podnikateľskú činnosť.

Účet 658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek - v roku 2014 bola použitá vytvorená opravná položka k dlhodobému majetku pri predaji budovy Stomatológie vo výške 905 621,63 Eur.

V roku 2015 klesli oproti roku výnosy z transferov. Dôvodom je zmena v zákone o daniach z príjmov. Pri vybraných druhoch majetku sa predĺžila doba odpisovania – najmä pri stavbách, čím sa znížila výška odpisov a výška zúčtovaných transferov.

(2) Náklady

| | Popis (číslo účtu a názov) | 2014 | 2015 |
|---|---|----------------------|----------------------|
| Spotrebované nákupy | 501-Spotreba materiálu | 19 414 827,88 | 21 231 784,96 |
| | 502-Spotreba energie | 8 472,40 | 1 263,21 |
| Služby | 511-Opravy a udržiavanie | 1 973 248,11 | 1 894 384,97 |
| | 512-Cestovné | 22 288,39 | 27 458,04 |
| | 513-Náklady na reprezentáciu | 1 114,95 | 1 396,21 |
| | 518-Ostatné služby | 8 011 013,25 | 8 244 979,11 |
| Osobné náklady | 521-Mzdové náklady | 26 575 521,49 | 28 059 238,65 |
| | 524-Zákonné sociálne poistenie | 9 231 946,29 | 9 762 956,33 |
| | 525-Ostatné sociálne poistenie | 107 379,13 | 120 455,54 |
| | 527-Zákonné sociálne náklady | 336 221,63 | 549 350,25 |
| Dane a poplatky | 531-Daň z motorových vozidiel | 546,49 | 484,83 |
| | 532-Daň z nehnuteľností | 76 766,33 | 76 040,33 |
| | 538-Ostatné dane | 0,00 | 0,00 |
| Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 541-Zostat. cena predaného DHM a DNM | 1 376 197,72 | 0,00 |
| | 542-Predaný materiál | 0,00 | 0,00 |
| | 544-Zmluvné pokuty a penále | 0,00 | 133 436,38 |
| | 545-Ostatné pokuty a penále | 191 691,14 | 2 040,17 |
| | 546-Odpis pohľadávky | 0,00 | 59,70 |
| | 548-Ost. náklady na prevádzkovú činnosť | 827,81 | 1 260,62 |
| | 549-Manká a škody | 3 757,36 | 3 469,43 |
| Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti | 551-Odpisy DNM a DHM | 5 537 787,47 | 4 142 442,22 |
| | 552-Tvorba zákonných rezerv | 2 320,96 | 2 874,15 |
| | 553-Tvorba ostatných rezerv | 180 000,00 | 20 000,00 |
| | 558-Tvorba ostatných opravných pol. | 55 699,23 | 3 680,50 |
| Finančné náklady | 563-Kurzové straty | 0,00 | 0,00 |
| | 568-Ostatné finančné náklady | 65 352,55 | 38 915,48 |
| | 569-Manká a škody na finančnom majetku | 2 280,00 | 0,00 |
| Dane z príjmov | 591-Splatná daň z príjmov | 81 473,67 | 76 126,32 |
| Spolu | | 73 256 734,25 | 74 394 097,40 |

Nárast nákladov v roku 2015 bol spôsobený nárastom osobných nákladov z dôvodu úpravy plátov zdravotníckych pracovníkov.

Nárast pri zákonných sociálnych nákladoch bol spôsobený aj zmenou v spôsobe účtovania OOPP. Podobne ako pri zdravotných poisťovniach, aj pri účtovaní tejto nákladovej položky došlo k zjednoteniu účtovania v nemocniciach v pôsobnosti MZ SR. Do konca roku 2014 bol nákup OOPP účtovaný na účte 501.

V roku 2015 nastal nárast nákladov na účte 501. Oproti roku 2014 vzrástla najmä spotreba zdravotníckeho materiálu a liekov. Dôvodom nárastu liekov boli hlavne zmeny v nákupe onkologických liekov a liekov spotrebovaných v jednodňovej zdravotnej starostlivosti, ktoré striedavo boli dodávané z centrálnych nákupov zdravotných poisťovní a v rámci vlastného obstarávania.

Účet 541 – zostatková cena predaného DHM a DNM – v roku 2014 zúčtovaný najmä odpredaj nedokončenej budovy Stomatológie na Sídlišku III. vo výške 1 305 621,63 Eur.

Nárast bol v položke Zmluvné pokuty a penále – uplatnené úroky z omeškania spoločnosťou Intravena, s.r.o. Prešov vo výške 89 343,88 Eur. Ďalšou významnou položkou sú zaúčtované úroky z omeškania uplatnené spoločnosťou Credit Genero, s.r.o. Banská Bystrica.

Pokles na účte 551 – odpisy DNM a DHM v roku 2015 bol spôsobený novelizáciou zákona o daniach z príjmov, keď sa pri vybraných druhoch majetku predĺžila doba odpisovania – najmä pri stavbách.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Prehľad podsúvahových účtov v Eurách:

| | Opis položky | Hodnota k 31.12.2015 | Účet |
|-----------------------------|----------------------|-------------------------|------|
| Prenajatý majetok | od iných organizácií | 12 785,16 | 752 |
| Majetok v skladoch CO | | 62 572,10 | 761 |
| Program 222 | ŠHR | 20 224,38 | 762 |
| Majetok sledovaný v OTE | | 6 892 168,17 | 771 |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá | | 14 160,80 | 781 |
| Odpísané pohľadávky | | 59,70 | 791 |
| Spolu | | 7 001 970,31 | |

Na základe zmlúv o výpožičke využíva účtovná jednotka majetok:

- HAR-MED, s.r.o. Lipany vo výške 34 186,00 Eur – USG typ MyLab 50 X-Vion,
- Medilas s.r.o. Bratislava vo výške 7 310,00 Eur – ELSA Turniket,
- Medilas s.r.o. Bratislava vo výške 11 400,00 Eur – Medicínsky monitor HD 26,
- Medilas s. r.o. Bratislava vo výške 28 020,00 Eur – Endoskopická zostava W.O.M. Lemke,
- Ultramed s. r.o. Žiar nad Hronom vo výške 37 560,00 Eur – zostava THUNDERBEAT s príslušenstvom,
- Radix spol. s.r.o. Banská Bystrica vo výške 44 945,87 Eur – 2 ks baterková vrtačka fy DeSoutter
- Radix spol. s.r.o. Banská Bystrica vo výške 34 238,40 Eur – plazmový sterilizátor,
- Radix spol. s.r.o. Banská Bystrica vo výške 31 849,98 Eur – anesteziologický prístroj Aespire View s monitorom,
- Novartis Slovakia s.r.o. Bratislava vo výške 6 876,48 Eur – centrifúga s chladením HETTICH
- Novartis Slovakia s.r.o. Bratislava vo výške 7 294,86 Eur – hlbokomraziaca skriňa INNOVA
- Intermedical spol. s.r.o. Nitra vo výške 337 900,00 Eur – USG IVUS iLabInstalled system,
- Ultramed s.r.o. Žiar nad Hronom vo výške 36 800 Eur – zostava Thunderbeat s príslušenstvom
- Ultramed s.r.o. Žiar nad Hronom vo výške 36 800 Eur – Litotripter ShockPulse s príslušenstvom,

- Covidien ECE s.r.o. Bratislava vo výške 26 584,62 Eur – Force Triad - elektrochir. Platforma,
- Medin Slovensko, s.r.o. vo výške 10 890,92 Eur – Inštrumentárium,
- Aspironix s.r.o. Bratislava vo výške 2 500,00 Eur – prístroj na podtlakovú terapiu,
- B.Braun Medical s.r.o. Bratislava vo výške 8 000,00 Eur – inštrumentárium,
- Johnson Johnson s.r.o. Bratislava vo výške 107 100,00 Eur – Spine Trauma,
- A care s.r.o. Piešťany vo výške 3 600,00 Eur – max pump 220V,
- Dräger Slovensko s.r.o. Piešťany vo výške 95 000,00 Eur – anestéziologická pracovná stanica,
- Bionik Stapro Group Pardubice vo výške 1 500,00 Eur – inštrumentárium HCP,
- JD Software, s.r.o. Bratislava vo výške 1 704,00 Eur – pulzový oximeter
- A care s.r.o. Piešťany vo výške 144 000,00 Eur – prístroj Volcano IVUS
- Medilas s.r.o. Bratislava vo výške 7 310,00 Eur – ELSA Turniket,
- Medilas s.r.o. Bratislava vo výške 11 400,00 Eur – Medicínsky monitor HD 26,
- Medilas s. r.o. Bratislava vo výške 28 020,00 Eur – Endoskopická zostava W.O.M. Lemke,
- Ultramed s. r.o. Žiar nad Hronom vo výške 37 560,00 Eur – zostava THUNDERBEAT s príslušenstvom,
- Radix spol. s.r.o. Banská Bystrica vo výške 44 945,87 Eur – 2 ks baterková vrtačka fy DeSoutter
- Radix spol. s.r.o. Banská Bystrica vo výške 34 238,40 Eur – plazmový sterilizátor,
- Radix spol. s.r.o. Banská Bystrica vo výške 31 849,98 Eur – anesteziologický prístroj Aespire View s monitorom,
- Novartis Slovakia s.r.o. Bratislava vo výške 6 876,48 Eur – centrifúga s chladením HETTICH
- Novartis Slovakia s.r.o. Bratislava vo výške 7 294,86 Eur – hlbokomraziaca skriňa INNOVA
- Intermedical spol. s.r.o. Nitra vo výške 337 900,00 Eur – USG IVUS iLabInstalled system,
- Ultramed s.r.o. Žiar nad Hronom vo výške 36 800 Eur – zostava Thunderbeat s príslušenstvom
- Ultramed s.r.o. Žiar nad Hronom vo výške 36 800 Eur – Litotriptor ShockPulse s príslušenstvom,
- Covidien ECE s.r.o. Bratislava vo výške 26 584,62 Eur – Force Triad - elektrochir. Platforma,
- Medin Slovensko, s.r.o. vo výške 10 890,92 Eur – inštrumentárium,
- Aspironix s.r.o. Bratislava vo výške 2 500,00 Eur – prístroj na podtlakovú terapiu,
- B.Braun Medical s.r.o. Bratislava vo výške 8 000,00 Eur – inštrumentárium,
- Johnson Johnson s.r.o. Bratislava vo výške 107 100,00 Eur – Spine Trauma,
- A care s.r.o. Piešťany vo výške 3 600,00 Eur – max pump 220V,
- Dräger Slovensko s.r.o. Piešťany vo výške 95 000,00 Eur – anestéziologická pracovná stanica,
- Bionik Stapro Group s.r.o. Pardubice vo výške 1 500,00 Eur – inštrumentárium HCP,
- JD Software, s.r.o. Bratislava vo výške 1 704,00 Eur – pulzový oximeter
- A care s.r.o. Piešťany vo výške 144 000,00 Eur – prístroj Volcano IVUS

Na účte 752 Prenajatý majetok od iných organizácií v celkovej výške 12 785,16 Eur - zaúčtovaný majetok v zmysle zmluvy o výpožičke z Ministerstva zdravotníctva SR a príslušných dodatkov k zmluve a na základe protokolu o prevzatí číslo 8/2012.

Na účte 761 Materiál CO sa sleduje majetok v celkovej výške 62 572,10 Eur.

Na účte 762 Program 222 – štátne hmotné rezervy vo výške 20 224,38 Eur - zaúčtované mobilizačné rezervy.

Na účte 771 Majetok sledovaný v OTE vo výške 6 892 168,17 Eur - zaúčtovaný drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Na účte 781 Prísne zúčtovateľné tlačivá vo výške 14 160,80 Eur - evidované stravné lístky pre zamestnancov.

Na účte 791 Odpísané pohľadávky vo výške 59,70 Eur – zúčtovanie faktúry Internacional auto – Truck center spol. s r.o. na základe rozhodnutia Ústrednej inventarizačnej komisie.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym transakciám so spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Pre rok 2015 bol schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 60 650 000 Eur.

V priebehu roka bol upravovaný rozpočtovými opatreniami:

1. rozpočtové opatrenie č. 1 /2015 schválené 30.04.2015
2. rozpočtové opatrenie č. 2 /2015 schválené 23.07.2015
3. rozpočtové opatrenie č. 3 /2015 schválené 23.10.2015
4. rozpočtové opatrenie č. 4 /2015 schválené 20.01.2016

Na základe schválených rozpočtových opatrení boli vykonávané presuny medzi príjmovými a výdavkovými rozpočtovými položkami.

Informáciu o príjmoch a výdavkoch uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľky číslo 12 a 13.

V tabuľke číslo 12 - príjmy rozpočtu (tabuľková časť poznámok) nie je uvedená položka ekonomickej klasifikácie 454 - prevod prostriedkov z peňažných fondov. Na uvedenej položke je rozpočtovaný príjem zo sponzorských príspevkov vo výške 45 000,00 Eur.

Čl. X

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

Žiadne významné skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali.