

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

Všeobecné údaje

Ústredná vojenská nemocnica je od 1.1.1994 príspevkovou organizáciou. Jej zriaďovateľom je Ministerstvo obrany SR.

Vymedzenie základného účelu:

Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok – fakultná nemocnica je zriadená za účelom plnenia úloh súvisiacich s obranou štátu, poskytovania zdravotnej starostlivosti vojakom v činnnej službe a ďalším fyzickým osobám na úrovni zdravotnej starostlivosti poskytovanej vo fakultných nemocniciach Slovenskej republiky, ako aj za účelom zabezpečenia výcviku a prípravy vojenských zdravotníckych pracovníkov.

Názov a sídlo účtovnej jednotky

Názov organizácie: *Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok - fakultná nemocnica*

Adresa: ul. gen. Miloša Vesela 21
034 26 Ružomberok

Štatutárny zástupca: MUDr. Jozef Ježík, riaditeľ ÚVN SNP Ružomberok

IČO: 31936415
DIČ: 2020590187
IČ DPH: SK2020590187

Peňažný ústav: Štátna pokladnica, Bratislava

Predmet činnosti príspevkovej organizácie ÚVN SNP Ružomberok

A Zdravotnícke činnosti

- a) poskytovanie všeobecnej a špecializovanej ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti, jednodňovej zdravotnej starostlivosti
- b) prevádzkovanie ústavnej lekárne, stacionárov, zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek

- c) poskytovanie všeobecnej ambulantnej a špecializovanej ambulantnej starostlivosti v poliklinikách – Poliklinika Ministerstva obrany SR v Bratislave, Poliklinika obrany SR v Trenčíne, Poliklinika Ministerstva obrany SR v Sliači
- d) poskytovanie všeobecnej ambulantnej zdravotnej starostlivosti v detašovaných pracoviskách – V Hlohovci, Kuchyni, Leviciach, Liptovskom Mikuláši, Martine, Michalovciach, Nitre, Novom Meste nad Váhom, Poprade, Prešove, Rožňave, Ružomberku, Sereďi, Topoľčanoch, Trebišove, Zemianskych Kostol'anoch, Žiline
- e) podľa platnej legislatívy (pracovisko HTO – ÚVN SNP Ružomberok – fakultná nemocnica), Národné centrum hĺbkového mrazenia erytrocytov v rozsahu vládnej úlohy: Doktrína krvnej bezpečnosti štátu
- f) vykonáva zdravotnícke úkony a činnosti pre potreby rezortu MO SR, ktoré nie sú hrazené zo zdrojov všeobecného zdravotného poistenia

B Ďalšie činnosti

- g) spolupracuje so vzdelávacími a stavovskými ustanovizňami, ktoré poskytujú stredoškolské, vysokoškolské a ďalšie vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov a v spolupráci s príslušnými odbornými spoločnosťami a stavovskými organizáciami v zdravotníctve organizuje sústavné vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov
- h) vykonáva klinické hodnotenie humánnych liečiv a klinické skúšky zdravotníckych zariadení a pomôcok
- i) plní úlohy v prípade vzniku mimoriadnych udalostí alebo v období krízovej situácie

Predmetom podnikateľskej činnosti príspevkovej organizácie ÚVN SNP Ružomberok - FN je poskytovanie dopravnej zdravotnej služby, stravovanie cudzích stravníkov

Fyzické počty zamestnancov ku dňu 31.12.2015 = 1 367 + 3 prof. vojaci

Priemerná mzda zamestnancov ÚVN SNP Ružomberok - FN za rok 2015 = 1 152,29 €.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Jedná sa o riadnu účtovnú závierku na konci účtovného obdobia vyplývajúcu zo zákona o účtovníctve.

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných metód a účtovných zásad.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, dlhodobý hmotný majetok nakupovaný aj nakupované zásoby sa v organizácii oceňujú obstarávacou cenou. Majetok nadobudnutý darovaním, ak je nový a je známa obstarávací cena, tak je ocenený obstarávacou cenou, ak je dar používaný, prípadne majetok získaný delimitáciou, tak sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Prenajatý majetok sa oceňuje na základe osobitných predpisov MF SR a iných všeobecno-závazných nariadení. Závazky a pohľadávky organizácia vedie v nominálnej hodnote.

V obstarávacích cenách je zahrnutá cena, za ktorú sa majetok obstaral, aj náklady súvisiace s jeho obstaraním.

odpisový plán - počítačová simulácia predpokladanej skutočnosti roku 2015

Organizácia odpisuje nehmotný a hmotný dlhodobý majetok prostredníctvom odpisov v zmysle zákona NR SR a o rozpočtových pravidlách a zákona o dani príjmov, pričom ako príspevková organizácia používa rovnomerné odpisovanie v súlade so zákonom o účtovníctve.

Majetok obstarávaný z dotácií od zriaďovateľa sa oceňuje v obstarávacích cenách.

Údaje vyjadrené v cudzích menách organizácia prepočítava na menu euro kurzom ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Analýza hospodárenia ÚVN SNP Ružomberok - FN v roku 2015

PRÍJMY

/v €/			
Príjmy	Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
Príjmy od MO SR	2 300 000,00	7 810 000,00	7 810 000,00
z toho: - bežný transfer	2 300 000,00	7 810 000,00	7 810 000,00
- kapitálový transfer	0,00	0,00	0,00
Príjmy od MŠVVaŠ	0,00	4 183,29	4 183,29
Príjmy z vlastných zdrojov	38 650 300,00	41 797 235,00	41 742 190,28
z toho: - príjmy z vlastníctva	413 300,00	337 800,00	336 061,34
- platby z predaja služieb	38 130 000,00	41 243 000,00	41 189 779,68
- z účtov fin. hospodárenia	1 000,00	380,00	380,66

- ostatné príjmy	81 000,00	162 005,00	161 918,60
- granty	25 000,00	54 050,00	54 050,00
PRÍJMY CELKOM:	40 950 300,00	49 611 418,29	49 556 373,57

VÝDAVKY

/v €/

Rozpočtová klasif.	Výdavky	Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné výdavky kryté z transferu od MO SR, z toho:		3 511 500,00	4 027 535,53	4 027 535,53
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	3 500 000,00	2 689 542,27	2 689 542,27
630	Tovary a služby	11 500,00	1 337 993,26	1 337 993,26

/v €/

Bežné výdavky kryté z prijatých prostriedkov od MŠVVaŠ spolu, z toho:		7 460,31	11 643,60	11 643,60
630	Tovary a služby	7 460,31	11 643,60	11 643,60

/v €/

Bežné výdavky kryté z vlastných zdrojov, z toho:		38 100 904,00	40 091 996,00	40 043 261,08
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	15 244 000,00	15 876 000,00	15 871 394,36
620	Poistné a príspevok do poisťovní	6 122 650,00	7 114 000,00	7 111 795,20
631	Cestovné náhrady	31 200,00	22 640,00	22 449,97
632	Energie, voda a komunikácie	1 795 000,00	1 844 100,00	1 842 945,49
633	Materiál	11 326 500,00	10 930 500,00	10 901 240,94
634	Dopravné	197 650,00	164 730,00	163 026,59
635	Rutinná a štandardná údržba	882 800,00	1 423 800,00	1 418 410,03
636	Nájomné za nájom	29 500,00	28 800,00	28 125,99
637	Služby	2 367 904,00	2 587 502,00	2 583 988,08
642	Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	103 700,00	99 924,00	99 884,43

/v €/

Kapitálové výdavky kryté z vlastných zdrojov spolu, z toho:		1 640 000,00	1 885 270,00	1 864 596,45
711	Nákup pozemkov a nehmotných aktív	0,00	72 000,00	71 675,18
713	Nákup strojov prístrojov, zariadení, techniky a náradia	1 030 000,00	703 050,00	697 518,68
714	Nákup nákladných vozidiel, ťahačov, prípojných vozidiel	0,00	11 520,00	11 519,99
716	Prípravná a projektová dokumentácia	10 000,00	8 900,00	8 890,00
717	Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	600 000,00	1 089 800,00	1 074 992,60

VÝDAVKY CELKOM:	43 259 864,31	46 016 445,13	45 947 036,66
------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Finančné operácie

/v €/

Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami, z toho:		0	0	5 276 607,87
453	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov (HČ)	0	0	5 276 607,87

Plánované a skutočné výnosy príspevkovej organizácie

Hlavná činnosť:

Plánované výnosy na rok 2015: 48 757 000,00 €

Skutočné výnosy k 31.12.2015: 50 030 305,65 €

Podnikateľská činnosť:

Plánované výnosy na rok 2015: 193 000,00 €

Skutočné výnosy k 31.12.2015: 195 541,29 €

Plánované a skutočné náklady príspevkovej organizácie

Hlavná činnosť:

Plánované náklady na rok 2015: 52 705 000,00 €

Skutočné náklady k 31.12.2015: 54 010 802,70 €

Podnikateľská činnosť:

Plánované náklady na rok 2015: 395 000,00 €

Skutočné náklady k 31.12.2015: 408 188,99 €

Hospodársky výsledok

Hlavná činnosť:

Plánovaný hospodársky výsledok na rok 2015: - 3 948 000,00 €

Skutočný hospodársky výsledok k 31.12.2015: - 3 980 497,05 €

Podnikateľská činnosť:

Plánovaný hospodársky výsledok na rok 2015: - 202 000,00 €

Skutočný hospodársky výsledok k 31.12.2015: - 212 647,70 €

Transfery od MO SR

ÚVN boli zo strany zriaďovateľa schválené na rok 2015 bežné transfery vo výške 2 300 000 €. V priebehu roka došlo rozpočtovými opatreniami k navýšeniu bežných transferov o 5 510 000 € na celkovú výšku 7 810 000 €.

Kapitálový transfer nebol na rok 2015 zo strany zriaďovateľa schválený.

Príjmy a výdavky

Príjmy nemocnice za rok 2015 boli vyššie, než celkové príjmy za rok 2014. Na toto mala rozhodujúci vplyv skutočnosť, že poskytnuté bežné transfery od zriaďovateľa boli v roku 2015 vyššie o cca 6,6 mil.€, čo predstavuje cca 70% nárastu celkových príjmov. Nezanedbateľnú časť rastu príjmov predstavujú príjmy z vlastnej činnosti, ktoré boli oproti roku 2014 vyššie o cca 2,9 mil.€ zabezpečené zefektívnením hlavnej odbornej činnosti, zvýšeným počtom ukončených hospitalizácií vrátane osobitne hradených výkonov. Celkové príjmy nemocnice teda vzrástli oproti príjmom roku 2014 o 9,5 mil.€. Je predpoklad, že trend rastu príjmov bude nasledovať aj v nasledujúcich obdobiach, avšak nie v tak výraznej miere, nakoľko je predpoklad, že príspevok od zriaďovateľa v roku 2016 pravdepodobne nedosiahne výšku príspevku poskytnutého v roku 2015 a racionalizačné opatrenia prijaté v predchádzajúcom období už boli z rozhodujúcej časti

realizované. Je však možné, že hlavný nárast príjmov v roku 2016 bude zabezpečený cenovou politikou štátu podľa programu vlády na rok 2016 v oblasti zdravotníctva.

Výdavky nemocnice vzrástli v roku 2015 o cca 2,4 mil.€. Nárast výdavkov je adekvátny zvýšeným zdravotníckym výkonom a nárastu osobných výdavkov vyplývajúcich z dôsledku realizácie vládnych opatrení na osobné náležitosti zamestnancov. Významným pozitívom je, že realizáciou racionalizačných opatrení klesli výdavky v hlavnej činnosti (na lieky a zdravotný materiál na jednu hospitalizáciu a pod.). Rovnako tak oproti roku 2014 klesli kapitálové výdavky kryté z vlastných zdrojov. V ostatných oblastiach hospodárenia výdavky dosahovali porovnateľnú úroveň, ako v predchádzajúcom období.

Náklady a výnosy

ÚVN dosiahla v roku 2015 hospodársky výsledok stratu vo výške 4,2 mil.€, čo je proti roku 2014 zhoršenie o cca 0,3 mil.€, čo však z kvantitatívneho hľadiska nie je tak podstatné, nakoľko to predstavuje zhoršenie len o cca 7% oproti dosiahnutému hospodárskemu výsledku predchádzajúceho obdobia. Tento hospodársky výsledok má však len účtovný charakter, v skutočnosti však v roku 2015 nemocnica dosiahla vlastnou činnosťou hospodársky výsledok lepší, než v roku 2014, nakoľko v roku 2015 výnosy z príspevku od zriaďovateľa dosiahli výšku cca 4 mil.€, kým v roku 2014 to bola čiastka cca 5 mil.€. Rozdiel je cca 1 mil.€ v neprospech hospodárskeho výsledku roku 2015. Z toho vyplýva, že ÚVN vlastnou hospodárskou činnosťou dosiahla skutočný hospodársky výsledok v roku 2015 lepší o cca 0,7 mil.€ a to aj pri súčasnej realizácii zvýšenia osobných nákladov nariadených vládnyimi opatreniami, ktoré sa na zvýšení celkových nákladov nemocnice podieľali podstatnou mierou a tým ovplyvnili aj účtovný hospodársky výsledok. Trend zlepšovania hospodárenia ÚVN zaznamenáva už od roku 2012 a sú vytvorené materiálové, personálne i odborné predpoklady na to, aby trend zlepšovania ostal zachovaný i v nasledujúcich obdobiach.

ZÁVER:

Priebeh celého roku 2015 sa niesol v nedostatku finančných zdrojov. Značná časť týchto prostriedkov musela byť nutne použitá na splácanie predchádzajúcich záväzkov.

Napriek tomuto stavu, teda nedostatku finančných prostriedkov, (s využitím všetkých dostupných rezerv) si ÚVN Ružomberok plnila svoje špecifické úlohy pre rezort MO SR, keďže ako jediná disponuje technickým vybavením a znalosťami pre mimoriadne situácie a zároveň zabezpečovala aj komplexnú zdravotnícku starostlivosť civilného obyvateľstva v rámci celého regiónu.

Pozornosť v dlhovej oblasti ÚVN Ružomberok bude zameraná predovšetkým na udržanie trendu klesania záväzkov voči dodávateľom a hlavne na zníženie, až zlikvidovanie záväzku voči sociálnej poisťovni. Túto skutočnosť chce ÚVN SNP Ružomberok dosiahnuť najmä zefektívnením svojej činnosti a prijatím strategických rozhodnutí v oblasti dodávateľsko-odberateľských vzťahov.