

POZNÁMKY – TEXTOVÁ ČASŤ

Čl. I. Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky :	Fakultná nemocnica Nitra
Sídlo účtovnej jednotky :	Špitálska 6, 950 01 Nitra
Dátum zriadenia :	01.01.1992
Spôsob zriadenia :	zriaďovacou listinou č. 3724/1991 – A/VIII – 1
Názov zriaďovateľa :	Ministerstvo zdravotníctva SR
Sídlo zriaďovateľa :	Limbova 2, 837 52 Bratislava
IČO :	17336007
DIČ :	2021205197
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :	riadna účtovná závierka
Štatutárny orgán :	MUDr. Kamil Koleják PhD., MSc.
Zástupca štatutárneho orgánu :	PhDr. Ladislav Berecz
Priemerný počet zamestnancov :	1216
Počet riadiacich zamestnancov :	69

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti
- (2) Účtovná jednotka nemenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu účtovné metódy a účtovné zásady.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:
- dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný: v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním a uvedením do používania
 - dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou: bez náplne
 - dlhodobý hmotný majetok nakupovaný: v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním a uvedením do používania
 - dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou: bez náplne

- e. dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou: reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje
- f. dlhodobý finančný majetok: bez náplne
- g. zásoby nakupované: obstarávacou cenou
- h. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: vlastné náklady
- i. zásoby získané darovaním alebo delimitáciou: podľa kvalifikovaného odhadu ich úžitkovej hodnoty
- j. pohľadávky: pri ich vzniku nominálnou hodnotou, t. j. cenou, na ktorú pohľadávka znie
- k. krátkodobý finančný majetok: nominálnou hodnotou, t. j. cenou, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách
- l. časové rozlíšenie na strane aktív: nominálnou hodnotou
- m. záväzky, vrátane rezerv: nominálnou hodnotou, teda sumou, na ktorú záväzky znejú
- n. časové rozlíšenie na strane pasív: nominálnou hodnotou
- o. deriváty: bez náplne
- p. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: bez náplne
- q. majetok obstaraný z transferov: v obstarávacích cenách
- r. finančný a operatívny leasing: bez náplne

(4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

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

- odpisový plán bol stanovený na jeden rok.
- doba odpisovania je stanovená v § 26 zákona č. 595/2003o Z.z. dani z príjmu;
- sadzby odpisov sú stanovené v § 26 - 28 zákona č. 595/2003o Z.z. dani z príjmu;
- odpisovaným nehmotným majetkom je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400 € a použiteľnosť alebo prevádzkovo – technické funkcie dlhšie ako 1 rok
- odpisovaným hmotným majetkom je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700 € a prevádzkovo – technické funkcie dlhšie ako 1 rok
- majetok je odpisovaný metódou rovnomerného odpisovania;
- technické zhodnotenie hmotného a nehmotného majetku definuje § 29 zákona o dani z príjmu č.595/2003 z.z.; na účely tohto zákona rozumejú výdavky prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € a nehmotnom majetku 2 400 € v úhrne za zdaňovacie obdobie
- samostatné hnutelné veci, ktorých ocenenie je 1 700 € a nižšie a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok sú považované za zásoby;
- nehmotný majetok s obstarávacou cenou do 1 700 € a nižšie je pri obstaraní zaúčtovaný na účet 518 – ostatné služby;
- na základe vyššie uvedených základných zásad je zostavovaný odpisový plán
- dlhodobého majetku pomocou softvérového vybavenia firmy VEMA

(6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku: bez náplne

(7) Zásady pre vykazovanie transferov: Obstaranie za finančné prostriedky štátneho rozpočtu darovaných finančných prostriedkov a z finančných prostriedkov od ostatných subjektov verejnej správy vykazujeme ako transfer.

(8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

- majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu zostavenia účtovnej závierky;
- kurzové rozdiely vznikajúce ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu sa účtujú pri platbe záväzku alebo inkase pohľadávky do nákladov alebo výnosov a to podľa charakteru pohľadávky alebo záväzku;
- kurzové rozdiely zistené pri uzavieraní účtovných kníh sa účtujú na finančných účtoch, účtoch pohľadávok a záväzkov na ťarchu 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 podľa jednotlivých položiek súvahy v nasledovnej štruktúre: vid' tabuľka č.1

- b. Havarijné poistenie automobilov:
Zákonné poistenie automobilov:

505,66 €
2 011,12 €

Ostatné poistenie (v tom: poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú poskytovaním zdravotnej starostlivosti, povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri prevádzke a nakladaní so zdrojmi ionizujúceho žiarenia):

51 331,54 €

Poistenie nehnuteľnosti:

7 334,96 €

- c. Nemáme zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok ani na dlhodobý hmotný majetok.

Vecné bremeno – Katastrálny úrad vydal rozhodnutie o zriadení vecného bremena V 1650/2013 zo dňa 14.3.2014 na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena s NR Invest a.s. Bratislava na dobu neobmedzenú.

d. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky:

Softvér v hodnote 288 896,48 € – softvér k zdravotným prístrojom , Jurix, Windows, softvérové vybavenie laboratórií, riadiaci informačný systém, S4S, účtovnícky softver fi Soft for Solutions a iné.

Ocenené práva v hodnote 32 785,63 € – softver

Pozemky v hodnote 1 066 896,14 € – zastavané plochy a nádvoría, ostatné plochy

Stavby v hodnote 50 236 948,16 € – budovy kde sú umiestnené jednotlivé zdravotnícke pracoviská, prevádzkové pracoviská, hospodárske budovy, spaľovňa, trafostanica, iné stavby.

Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí v hodnote

29 161 921,59 €

Z toho:

- energetické a hnacie stroje v sume
- pracovné stroje a zariadenia
- zdravotná technika
- inventár

22 655,57 €
196 936,13 €
28 404 118,43 €
538 211,46 €

Dopravné prostriedky v hodnote 624 856,89 € – osobné vozidlá, vozidlo na rozvoz stravy v rámci areálu nemocnice , sanitné vozidlá, multicary, nákladné autá zn. Avia, rôzne doplnky ako zdvíhacie zariadenia, snehová radlica, hydraulický zdvíhač.

Drobný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 345 287,64 € – je to majetok, ktorého obstarávacia cena bola nižšia ako 1 700 € (30tis.Sk) a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku v hodnote

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v hodnote

17 238,00 €
372 585,06 €

e. Majetok , ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo predstavuje rôzny zapožičaný hmotný majetok, predovšetkým zdravotné prístroje, kancelársku techniku v sume 236 340,85 € evidovaných len v operatívnej evidencii

f. Bez náplne

(2) Dlhodobý finančný majetok

a. bez náplne

- b. bez náplne

- (3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - bez náplne
- (4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - bez náplne.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a. netvorili sme počas účtovného obdobia opravné položky k zásobám
- b. bez náplne
- c. bez náplne

(2) Pohľadávky

- a. Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy
 - odberatelia v sume 7 255 891,47 € – predstavujú predovšetkým pohľadávky voči zdravotným poisťovniam v sume 7 119 387,93 € a ostatní odberatelia za prenájom priestorov, za krv, liečenie cudzincov, služby ústavnej starostlivosti za stravu a podobne predstavujú sumu 136 503,54 €.

- b. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam – vid'. tabuľka č. 3
- c. Pohľadávky podľa doby splatnosti – vid'. tabuľka č.4
- d. Opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti - vid'. tabuľka č.4
- e. Výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia – bez náplne
- f. Výška, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – bez náplne.

(3) Finančný majetok

- a. Opis významných položiek krátkodobého finančného majetku
 - zostatok pokladničnej hotovosti v sume 328,16 €
 - zostatok na bankových účtoch v sume 18 945 344,21 €
 - peniaze na ceste 25 534,56 €
- b. Zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom – bez náplne

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

- bez náplne

(5) Časové rozlíšenie – podstatné sumy

Náklady budúcich období:

- Zábezpeka likvidácie zdroja Žiarenia 137 – C výrobné číslo 25791 , poukázané na účet MZSR – Huma lab v sume 31 009,03 €
- Predplatné poisťné za nehnuteľnosti, zodpovednosti za škodu spôsobenú pri vedení motorového vozidla, havarijné poistenie a pod. v sume 31 284,59 €
- Zálohy na prebiehajúce súdne spory za znalecké posudky 950,00 €
- Predplatné časopisov na rok 2017 v sume 3 613,32 €
- Predplatné licencie na program Vema v sume 7 695,49 €
- Predplatné CCS Slov. spoločnosť pre platobné karty v sume 3 592,77 €
- Slov. jadrov. poisť. pool Bratislava v sume 3 675,00 €
- Somi systém Banská Bystrica licencia v sume 2 812,00 €
- QBE Insurance Limited Košice v sume 9 031,88 €
- Soft for Solutions a.s. Ba v sume 8 073,00 €
- AŠN SR členský príspevok r.2016 v sume 1 000 €

Príjmy budúcich období:

- Za UPS v sume 358,20 €
- Za stravu v sume 544,40 €
- Za doprovod a ostatné vyšetrenia 52,48 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy , pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň - viď. tabuľka č.5

do položky nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov účet 428 zaúčtované :

Zvýšenie a zníženie o podstatné položky výnosov za zdravotnú starostlivosť a nákladov za dodávky tovaru za minulé roky (od jedného odberateľa nad 331,94 €)

B Záväzky

(1) Rezervy

g. Bez náplne

h. Bez náplne

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a. Záväzky podľa doby splatnosti – vid'. tabuľka č.8
- b. opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti – vid'. tabuľka č.8
- c. Najvýznamnejšiu položku záväzkov tvoria záväzky z obchodného styku (dodávateľa účet 321) v celkovej sume 1 837 805,85 € .

k 31.12.2016

za lieky	682 375,92 €
za zdravotnícky materiál	327 075,39 €
za potraviny	34 299,52 €
za energie	194 468,78 €
za servis a opravy	89 893,10 €
za spotrebný materiál	33 906,56 €
za investície	62 820,75 €
za ostatné	412 965,83 €

mzdy za 12/2016	596 335,25 €
zrážky z miezd 12/2016	483 326,11 €
odvody 12/2016	678 301,07 €
dane zo mzdy 12/2016	159 056,38 €
daň z príjmov 2016	1 668,38 €
daň z DPH 12/2016	22 997,02 €
ostatné záväzky	47 141,13 €
ostatné dane a poplatky	35,31 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy	12 476,65 €
záväzky zo sociálneho fondu	23 264,01 €

(2) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- Bez náplne

(3) Časové rozlíšenie – podstatné položky

- a. Výdavky budúcich období – v sume 2 398,35 € - najväčšia položka Ján Čimo ELVIKO v sume 1 910,34 – skúška bleskozvodov
- b. Výnosy budúcich období – v sume 265 641,57 € ,

384.100 – tvoria napr. stravné lístky cudzích stravníkov, čipové karty, úhrady za služby, zaplatené v roku 2016 na rok 2017 v sume 2 436,42 €.

Prijaté kapitálové transfery od ostatných subjektov verejnej správy

384.200 budovy v sume 224 459,18 €,

384.300 samostatné huteľné veci v sume 40 925,87 €

384.500 dary v sume 4 912,10 €

384.600 EIS finančné prostriedky prijaté z MZSR v sume 22 908,00 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy	45 101 574,74 €
a. Tržby z predaja služieb	43 023 557,54 €
v tom	
od zdravotných poisťovní	41 726 359,79 €
tržby za zdrav. výkony nehradené ZP	377 788,87 €
tržby ostatné	244 211,44 €
tržby z podnikateľskej činnosti	675 197,44 €
b. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00 €
c. Aktivácia	167 947,35 €
d. Daňové výnosy a colné výnosy	0,00 €
e. Finančné výnosy	59,22 €
v tom	
úroky	59,22 €
f. Mimoriadne výnosy	0,00 €
g. Výnosy z transferov	1 398 397,19 €
v tom	
výnosy z bežných transferov zo ŠR	0,00 €
výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	1 365 448,11 €
výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 000,00 €
výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	29 949,08 €
h. Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	494 729,37 €

v tom		
tržby z predaja nehmot. a hmot. majetku		0,00 €
tržby z predaja materiálu		0,00 €
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		589,22€
ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		5,28 €
tržby za prenájom, manká a škody, za štúdie		494 134,39 €
i. Zúčtovanie rezerv a opravných položiek		16 884,07 €
(2) Náklady		
a. spotrebované nákupy		42 658 361,33 €
v tom		14 036 965,25 €
pohonné hmoty		9 204,80 €
lieky		5 421 082,15 €
krv a krvné výrobky		606 805,46 €
zdravotnícke pomôcky		5 930 875,31 €
potraviny		503 682,53 €
všeobecný materiál		125 686,80 €
materiál na údržbu		266 122,16 €
drobný hmotný majetok		312 529,78 €
energie		858 273,07 €
b. Služby		2 602 977,86 €
v tom		
opravy a udržiavanie		600 744,75 €
cestovné		27,60 €
náklady na reprezentáciu		1 033,98 €
ostatné služby (servisy, školenia, pranie, upratovanie, strážna služba, zdravotnícke služby, telefón, internet, poštovné, spaľovanie odpadu, nájomné, metrologické zabezpečenie, inzercia, advokátske služby, emisné kontroly, revízie zariadení, prieskumné práce, štúdie a posudky a pod.)		2 001 171,53 €
c. Osobné náklady		22 187 914,88 €
d. Dane a poplatky		126 782,83 €
e. Odpisy		3 629 991,75 €
f. Finančné náklady		62 013,44 €
g. Mimoriadne náklady		0,00 €
h. Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		0,00 €

i. Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	11 715,32 €
j. rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	78 680,00 €

(3) Tržby výrobné náklady príspevkových organizácií

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Deriváty – bez náplne

(2) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - bez náplne

(3) Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch evidujeme :

Fond lekárskej knižnice	- publikácie v hodnote	83 873,77 €
Materiál v skladoch CO	- v hodnote	89 744,88 €
v tom		
vojenská výcviková technika		10 963,89 €
prostriedky IPCHO		27 844,00 €
materiál civilného charakteru		1 378,45 €
účelové zásoby mobilizačných rezerv		36 543,26 €
účelové zásoby mobilizačných rezerv- vyčlenené		413,80 €
dlhodobý drobný hmotný majetok		10 588,64 €
dlhodobý drobný nehmotný majetok		95,90 €
dlhodobý drobný hmotný majetok OE		1 489,36 €
majetok kritickej infraštruktúry(zapožičaný notebook)		427,82 €

Majetok zapožičaný–zmluva o výpožičke MZSR – auto BMW

105 766,61 €

Prebiehajúce súdne spory

1 000 000,00 €

Pohľadávky – premľčané

1 332,93 €

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva - vid'. tabuľka č.10, č.11

(3) Ostatné finančné povinnosti - bez náplne

Čl. IX

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Bez náplne.

Čl. X

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

Bez náplne.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu:

- a. vid'. tabuľka č.12 – príjmy rozpočtu
- b. vid'. tabuľka č.13 - výdavky rozpočtu
- c. vid'. tabuľka č.14 – finančné operácie

Čl. XII

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

Bez náplne

Fakultná nemocnica Nitra

Špitálska č. 6
950 01 NITRA

- 85 -

MUDr. Kamil Kolečák, PhD., MSc.
riaditeľ FN Nitra