

P o z n á m k y

Čl. I . Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) Univerzitná nemocnica Martin, Kollárova 2, 036 59 Martin
IČO: 00365327, DIČ: 2020598019
Univerzitná nemocnica Martin je štátna príspevková organizácia, ktorá bola zriadená na základe zriaďovacej listiny Ministerstva zdravotníctva Slovenskej republiky č.3724/1991-A/V-7 v znení doplnkov č. 1 až č. 8, a zároveň je všeobecnou nemocnicou podľa § 7 ods.4 písm. a) bod 1 zákona č. 578/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov, ktorá na základe rozhodnutia Žilinského samosprávneho kraja č.3906/2012/OZ zo dňa 31.5.2012 č.3906/2012/OZ-006 zo dňa 25.10.2012, poskytuje zdravotnú starostlivosť v rozsahu uvedenom v tomto povolení.
- b) Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku.
- c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku a vystupuje ako dcérska spoločnosť Ministerstva zdravotníctva SR.

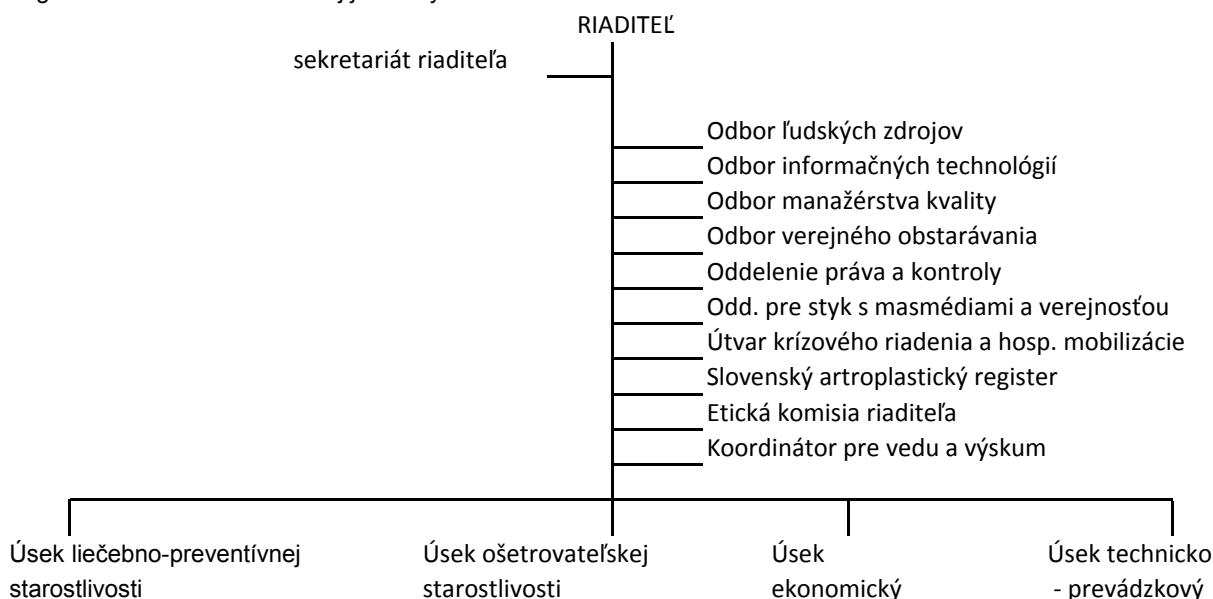
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

poskytovanie zdravotnej starostlivosti

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

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

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



Priemerný fyzický počet zamestnancov: 2.118,03
Fyzický počet zamestnancov k 31.12.2016: 2142
Počet vedúcich zamestnancov: 131

Čl. II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný obstarávacou cenou
dlhodobým nehmotným majetkom sú zložky majetku v súlade s postupmi účtovania so vstupnou cenou vyššou ako 2.400 € a dobou použitia dlhšou ako 1 rok
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný obstarávacou cenou
dlhodobým hmotným majetkom sú zložky majetku v súlade s postupmi účtovania so vstupnou cenou vyššou ako 1.700 € a dobou použitia dlhšou ako 1 rok
- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne reálnou hodnotou
- g) zásoby nakupované obstarávacou cenou
- i) zásoby získané bezodplatne reálnou hodnotou
- j) pohľadávky menovitou hodnotou pri ich vzniku
- k) krátkodobý finančný majetok menovitou hodnotou
- l) časové rozlíšenie na strane aktív vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhop., pôžičiek a úverov menovitou hodnotou pri ich vzniku
rezervy sa oceňujú vo výške známych rizík a strát
- n) časové rozlíšenie na strane pasív vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- q) majetok obstaraný z transferov obstarávacou alebo reálnou hodnotou

4. Pri obstarávacej cene majetku sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, nenárokovaná DPH alebo nenárokovaná časť DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku.

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

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpis.sadzba
1.	4 roky	1/4
2.	10 rokov	1/10
3.	8 rokov	1/8
4.	12 rokov	1/12
5.	20 rokov	1/20
6.	40 rokov	1/40

Metóda odpisovania: rovnomerná

Odpisy sú vypočítané už za mesiac, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania.

Drobný nehmotný majetok do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby a je vedený mimoevidenčne na podsúvahom účte s výnimkou realizovania veľkých zákazok, napr. dodanie stavby spolu so zariadením

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie trhovej hodnoty majetku, okrem pohľadávok, organizácia neeviduje.

Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky, s prihliadnutím na dĺžku lehoty splatnosti, výšku pohľadávky, vzťahy k dlžníkom, históriu platobnej disciplíny a rizika jej vymoženia.

7. Zásady pre vykazovanie transferov

Obstaranie majetku z cudzích zdrojov (štátny rozpočet, subjekty verejnej správy, subjekty mimo verejnej správy, Európske spoločenstvo) účtovná jednotka eviduje v súlade s postupmi účtovania a člení ich na bežné a kapitálové a tiež podľa zdroja poskytovateľa.

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Čl. III. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 01.01.2016 do 31.12.2016 je uvedený v tabuľkovej prílohe poznámok - tabuľka č. 1.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Druh dlhodobého majetku: nehnuteľný a hnutelný vrátane DHM vo výške roč. poistného 22.484,80 €
Spôsob poistenia: zmluvne - živelné poistenie, poistenie pre prípad odcudzenia poistenie elektroniky, poistenie skla
Druh dlhodobého majetku: motorové vozidlá vedené v evidencii majetku v priebehu roku 2016
Spôsob poistenia: zmluvne - havarijné poistenie motorových vozidiel
zmluvne - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel
zmluvne - úrazové poistenie osôb prepravovaných motor. vozidlami

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

Opis	Hodnota majetku k 31.12.2016	Hodnota majetku k 31.12.2015
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka		
75 HIM - zmluvy o výpožičke	3 136 657,77	2 910 511,18
75 majetok hospodárskej mobilizácie	1 698,81	1 698,81

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky k zásobám, neeviduje záložné právo ani obmedzené právo nakladania so zásobami.

2. Pohľadávky

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	
		k 31.12.2016	k 31.12.2015
Odberatelia - zdravotné poisťovne	61	10 705 665,96	10 290 252,50
Odberatelia - ostatné pohľadávky	61	134 632,44	741 146,74
Poskytnuté prevádz.preddavky	64	2 131,92	1 762,17
Pohľadávky voči zamestnancom	70	1 435,47	-
Daň z príjmov	72	-	51 479,05
Daň z pridanej hodnoty	74	-	38 132,29
Iné pohľadávky voči ost. fyz. a práv. osobám	81	2 404,80	876 852,11
Spolu:		10 846 270,59	11 999 624,86

V položke Iné pohľadávky voči ost. fyz a práv. osobám je zahrnutá pohľadávka voči MZ SR vo výške 865.093,20 € z titulu realizácie projektu "Zvýšenie kvality bezpečnosti, efektívnosti a dostupnosti poskytovanej zdravotnej starostlivosti cestou modernizácie zdravotníckej techniky a implementácie informačno-komunikačných technológií do predoperačnej starostlivosti pacientov s ochoreniami skupiny 5" s termínom realizácie k 31.12.2015. Finančné prostriedky na tento projekt nám boli poskytnuté vo výške 789.509,52 € v apríli roku 2016.

Zníženie pohľadávok v roku 2016 oproti roku 2015 bolo spôsobené aj podpísaním Zmluvy o postúpení pohľadávok štátu č. 1/2016/UN Martin so Slovenskou konsolidačnou a.s. Bratislava dňa 27.12.2016 vo výške 286.592,49 €.

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Výška tvorby a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam odzrkadľuje riziko ich vymožiteľnosti.

K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti, bola vytvorená opravná položka. Vývoj opravnej položky ako aj prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe poznámok - tabuľka č. 3.

d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe poznámok tabuľka č. 4

3. Finančný majetok - finančné účty

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku /v € centoch/:

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Zostatok 31.12.2016
Pokladnica	86	606,57	874 274,26	874 085,62	795,21
Ceniny	87	3 225,60	4 595,85	7 821,45	0,00
Bankové účty	88	2 829 135,51	84 528 739,65	85 445 536,10	1 912 339,06
Finančné účty súčet		2 832 967,68	85 407 609,76	86 327 443,17	1 913 134,27

b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom

Účtovná jednotka Univerzitná nemocnica Martin neeviduje krátkodobý finančný majetok zabezpečený záložným právom.

5. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie zohľadňuje zásadu vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Čl. IV. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v tabuľkovej forme poznámok - tabuľka č. 5.

V položke - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428*) bol zúčtovaný rozdiel medzi odhadnutou daňou z príjmu právnických osôb v roku 2015 a skutočne vypočítanou daňou v termíne po uzavretí účtovného roka 2015. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia sa zvýšil saldovo o sumu 6.401,18 €.

B Záväzky

1. Rezervy

Prehľad rezerv v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé je uvedený v tabuľkovej prílohe poznámok - tabuľka č. 6 a 7.

V rezervách najvyššiu položku v tvorbe predstavujú riziká spojené so súdnymi spormi.

Od roku 2014 sa netvorí rezerva na nevyčerpané dovolenky a soc.zabezpečenie v hlavnej činnosti.

V roku 2014 bola zrušená rezerva na odstupné a v roku 2015 rezerva na odchodné v hlavnej činnosti.

Rezervy boli rozpustené oproti účtu vlastného imania.

2. Záväzky

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

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

tabuľka č. 8

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12.2016 bežné účt. obdobie	Zostatok k 31.12.2015 bezprost.pred.účt.obdobie
Záväzky v lehote splatnosti		12 029 209,94	14 293 097,35
z toho:	01		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	10 676 835,09	12 036 790,22
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	1 352 374,85	2 160 478,22

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	-	95 838,91
Závazky po lehote splatnosti	05	35 269 992,62	26 102 275,79
Spolu	06	47 299 202,56	40 395 373,14

4. Časové rozlíšenie

V časovom rozlíšení pasív sú premietnuté prijaté kapitálové transfery vo výške 755.236,70 €.

Čl. V. Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

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

Druh výnosov	Číslo účtu alebo skupiny	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlast.výk.a tovar	60*	72 273 781,62	65 321 113,59
b) zmena st.vnútroorg.zásob	61*	0,00	0,00
c) aktivácia	62*	376 155,82	361 114,05
d) daň., colné a výn. poplat.	63*	0,00	0,00
e) finančné výnosy	66*	327,04	321,43
f) mimoriadne výnosy	67*	0,00	0,00
g) výnosy z transferov	68*	2 136 287,75	1 970 935,85
h) ost.výnosy z prev.čin.	64*	111 110,09	130 065,24
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov			
Výnosy (bez rezerv a oprav.položiek 65*) spolu:		74 897 662,32	67 783 550,16

V položke "tržby za vlastné výkony a tovar" najvýznamnejšie položky predstavuje fakturácia výkonov voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni vo výške 51.924.348,67 €, zdravotnej poisťovne Dôvera vo výške 14.505.234,15 € a zdravotnej poisťovni Union vo výške 3.130.752,34 €

2. Náklady

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

Druh nákladov	Číslo účtu alebo skupiny	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	50*	33 280 582,78	28 453 459,76
b) služby	51*	2 412 608,68	2 069 038,83
c) osobné náklady	52*	43 704 023,87	39 957 746,00
d) dane a poplatky	53*	123 463,92	124 323,10
e) odpisy,rezervy a oprav.polož.	55*	4 269 812,94	3 233 654,89
f) finančné náklady	56*	85 742,91	89 299,20
g) mimoriadne náklady	57*	0,00	0,00
h) náklady na transfery	58*	0,00	0,00
a náklady z odvodu príjmov			
i) ostatné náklady	54*	339 066,12	152 994,49
j) nákl.podľa rozpoč.prog.			
Náklady (bez účtu 59*) spolu:		84 215 301,22	74 080 516,27

V položke "spotrebované nákupy" najvýznamnejšie položky predstavuje spotreba liekov a diagnostík vo výške 10.291,467,02 €, spotreba špeciálneho zdravotníckeho materiálu a osobitne hrazeného zdravot. materiálu vo výške 17.820.559,52 € a spotreba krvi a krv. derivátov vo výške 1.836.867,72 €.

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

Čísl. účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Čísl. riad.	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015

a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	001	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	002	72 273 781,62	65 321 113,59
604	Tržby za tovar	003	0,00	0,00
504	Predaný tovar	004	0,00	0,00
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005	72 273 781,62	65 321 113,59
501	Spotreba materiálu	006	31 614 845,42	26 759 354,23
502	Spotreba energie	007	1 665 737,36	1 694 105,53
503	Spotreba ost.neskladovateľných dodávok	008	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	009	1 018 709,69	793 650,50
512	Cestovné	010	17 289,28	16 225,71
513	Náklady na reprezentáciu	011	2 333,71	3 370,71
518	Ostatné služby	012	1 374 276,00	1 255 791,91
521	Mzdové náklady	013	31 581 533,63	28 814 598,84
524	Zákonné sociálne poistenie	014	10 930 928,45	10 004 980,29
525	Ostatné sociálne poistenie	015	327 290,83	295 323,26
527	Zákonné sociálne náklady	016	864 270,96	842 843,61
528	Ostatné sociálne náklady	017	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	018	794,68	968,40
532	Daň z nehnuteľností	019	82 536,33	82 536,33
538	Ostatné dane a poplatky	020	40 132,91	40 818,37
551	Odpisy dlhodobého HM a NM	021	3 148 244,34	2 855 966,14
	Výrobné náklady celkom (r.006 až r. 021)	022	82 668 923,59	73 460 533,83

ČI. VI. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka vedie na podsúvahových účtoch zásoby vo výpožičke súvisiace s hospodárskou mobilizáciou, materiál proti hrozbe pandémie, drobný majetok v operatívnej evidencii, hmotný majetok evidovaný na základe zmlúv o výpožičke. Na podsúvahových účtoch je tiež sledovaná výška pohľadávok voči zdravotným poisťovňam z titulu realizovaných nadlimitných výkonov nad zmluvne dohodnutý rámec , špecifikácia pohľadávok odpísaných v príslušnom roku a stravovacie karty.

ČI. IX. Informácie o rozpočte a hodnotení plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotení plnenia rozpočtu sú súčasťou tabuľkovej prílohy poznámok - tab.č. 13,14.

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

V účtovnej jednotke po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali podstatné zmeny, ktoré by mali vplyv na výsledok hospodárenia roku 2016.

