

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-AAV-7 v znení doplnkov č. 1 a č. 11, 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.02325/2017/OZ-24 zo dňa 18.5.2017 poskytuje zdravotnú starostlivosť v rozsahu uvedenom v tomto povolení
- b) Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku.
- c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidárneho celku a vystupuje ako dcérska spoločnosť Ministerstva zdravotníctva SR.

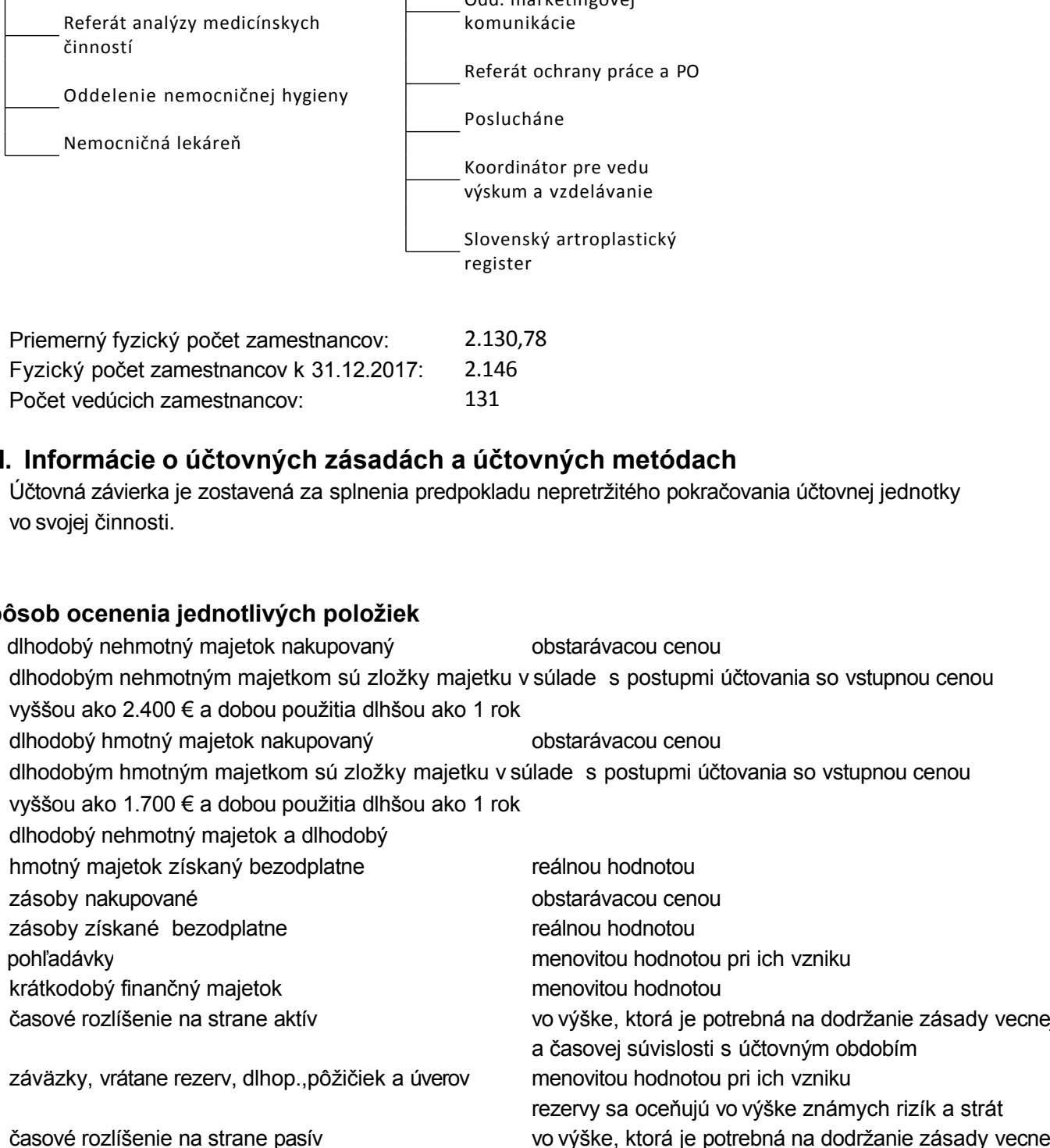
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

poskytovanie zdravotnej starostlivosti

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

Štatutárny zástupca účtovnej jednotky: Rada riaditeľov:
MUDr. Dušan Krkoška PhD., MBA generálny riaditeľ
Doc. MUDr. Dalibor Murgaš, PhD. medicínsky riaditeľ
Ing. Stanislav Škorňa ekonomický riaditeľ

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



Priemerný fyzický počet zamestnancov: 2.130,78
Fyzický počet zamestnancov k 31.12.2017: 2.146
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
dlhodobý nehmotný majetok 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
dlhodobý hmotný majetok 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 vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- n) časové rozlíšenie na strane pasív
- q) majetok obstaraný z transferov obstarávacou alebo reálnou hodnotou
nehmot.a hmot majetok novozistený pri inventarizácii reálnou hodnotou

4. Pri obstarávaní ceny majetku sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace

s obstaraním. Účtovná jednotka je plateľcom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú plateľcami 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
1.	4 roky
2.	10 rokov
3.	8 rokov
4.	12 rokov
5.	20 rokov
6.	od 40 rokov

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

V roku 2017 sa posúdila a zrealizovala ekonomická životnosť dlhodobého majetku a upravil sa odpisový plán počnúc rokom 2009. Účtovné zápisy sa zúčtovali ako oprava chýb minulých účtovných období za obdobie r. 2009-2016.

6. Zásady pre zohľadnenie zniženia hodnoty majetku

Prechodné zniženie hodnoty pohľadávok sa majetku, okrem pohľadávok, organizácia neeviduje.

Prechodné zniženie 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 čení 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 prepočítávajú 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 ustanovia 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 01.01.2017 do 31.12.2017 je uvedený v tabuľkovej prílohe poznámok - tabuľka č. 1.

- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Druh dlhodobého majetku: nehmuteľný a hnutelný vrátane DHM vo výške roč. poistného 22.266,16 €
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 2017
Spôsob poistenia zmluvne - havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 4.196,84 €
zmluvne - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel vo výške 2.668,21 €
zmluvne - úraz. poistenie osôb prepravovaných motor. vozidlami vo výške 999,72€

- e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastničné právo /v € centoch/:

Opis	Hodnota majetku k 31.12.2017	Hodnota majetku k 31.12.2016
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka		
75 Hm - zmluvy o výpožičke	3 034 332,21	3 136 657,77
76 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 na zásobami.

2. Pohľadávky

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	
		k 31.12.2017	k 31.12.2016
Odberatelia - zdravot.a komerčné poisťovne	61	12 252 056,17	10 705 665,96
Odberatelia - ostatné pohľadávky	61	394 217,77	134 632,44
Poskytnuté prevádz.preddávky	64	2 111,79	2 131,92
Ostatné pohľadávky	65	1 140,01	-
Pohľadávky voči zamestnancom	70	774,40	1 435,47
Daň z príjmov	72	8 464,02	-
Ostatné dane a poplatky	75	426,75	-
Iné pohľadávky voči ost. fyz. a práv. osobám	81	3 263,88	2 404,80
Spolu:		12 682 454,79	10 846 270,59

Zvýšenie pohľadávok v roku 2017 oproti roku 2016 je najvýraznejšie voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a. s. vo výške 918 tis. €, Dôvera zdravotnej poisťovni, a. s. vo výške 325 tis. € a Union zdravotnej poisťovni, a. s. vo výške 350 tis. € a Jesseniovej lekárskej fakulte Univerzity Komenského vo výške 237 tis. €.

- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam
Výška tvorby a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam odzrkadľuje riziko ich vymožiteľnosti. K pochybným a nedobrym 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 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Zostatok 31.12.2017
Pokladnica	86	795,21	1 221 852,68	1 221 308,05	1 338,94
Ceniny	87	0,00	13 182,00	10 886,98	2 295,02
Bankové účty	88	1 912 339,06	78 782 898,17	78 648 053,25	2 047 183,98
Finančné účty súčet		1 913 134,27	80 017 932,85	79 880 249,18	2 050 817,94

- 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.

V časovom rozlíšení vo výške 3.950.265,06 € v súčto príjmov budúcich období sú uplatnené voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a. s.

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 2016 a skutočne vypočítanou daňou v termíne po uzavretí účtovného roka 2016. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia sa znížil saldovo o sumu 7.046,53 €
- vysporiadanie výsledku hospodárenia z roku 2016, kde bola dosiahnutá strata vo výške 7.999.135,66 € - dopad, vyplývajúci zo zmeny odpisového plánu (Metodika usmernenie č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku), na základe ktorého sa zvýšila hodnota na účte nevysporiadaný výsledok hospodárenia saldovo o 1.703.675,97 €.

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.

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 31.12.2017 bežné účt. obdobie	Zostatok k 31.12.2016 bezprost.před.účt.obdobie
Záväzky v lehote splatnosti z toho:		11 780 484,10	12 029 209,94
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	01	11 181 093,53	10 676 835,09
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	599 390,57	1 352 374,85
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	-	-
Záväzky po lehote splatnosti	05	44 590 152,78	35 269 992,62
Spolu	06	56 370 636,88	47 299 202,56

4. Časové rozlíšenie

V časovom rozlíšení pasív je premenitý zostatok prijatých kapitálových transferov vo výške 892.787,07 €.

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 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastný výnos a tovar	60*	79 055 366,49	72 273 781,62
b) zmena st.vnítroorg.zásob	61*	0,00	0,00
c) aktivácia	62*	361 536,50	376 155,82
d) daň., colné a výn. poplat.	63*	0,00	0,00
e) finančné výnosy	66*	247,39	327,04
f) mimoriadne výnosy	67*	0,00	0,00
g) výnosy z transferov	68*	1 861 783,30	2 136 217,79
h) ost.výnosy z prev.čín.	64*	227 370,26	1 111 880,09
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov			
Výnosy (bez rezerv a oprav.položiek 65*) spolu:		81 506 302,94	74 897 662,32

V položke "tržby za vlastné výnosy a tovar" najvýznamnejšie položky predstavuje fakturácia výkonov voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a. s. vo výške 56.114.383,96 €, zdravotnej poisťovni Dôvera, a. s. vo výške 14.381.319,90 € a zdravotnej poisťovni Union, a. s. vo výške 3.324.849,85 €

- * pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti poisťovňami, ktorí sú držiteľmi Európskeho preukazu zdravotnej starostlivosti,
- * na základe zmluvy s Jesseniovou lekárskou fakultou Univerzity Komenského súvisiacou s výučbou študentov,
- * z predaja liekov, zdrav. pomôcok a pod. nemocničnej lekáre Univerzitnej nemocnice Martin - Lekáreň v nemocnici, ktorá začala svoju činnosť od júna 2017.

Zniženie výnosov v položke "výnosy z transferov" bola premenitá hlavne zmena odpisového plánu budov.

2. Náklady

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

Druh nákladov	Číslo účtu alebo skupiny	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	50*	32 108 221,67	33 280 582,78
b) služby	51*	2 514 072,02	2 412 608,88
c) osobné náklady	52*	45 693 384,24	43 704 023,87
d) dane a poplatky	53*	127 961,09	123 463,92
e) odpisy, rezervy a oprav.polož.	55*	5 311 143,67	4 269 828,94
f) finančné náklady	56*	83 838,67	85 742,91
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*	132 702,50	339 066,12
j) nákl. podľa rozpočt.prog.			
Náklady (bez účtu 59*) spolu:		85 971 323,86	84 215 301,22

V položke "spotrebované nákupy" najvýznamnejšie položky predstavuje spotreba liekov a diagnostík vo výške 9.989.713,14 €, spotreba špeciálneho zdravotného materiálu a osobitne ladeného zdravot. materiál. vo výške 15.942.819,47 €, spotreba krvi a krv. derivátov vo výške 1.779.541,48 € a náklady na predaný tovar z nemocničnej lekáre Univerzitnej nemocnice Martin vo výške 1.119.872,45 €.

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

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riad.	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
a	b	c	1	2

601	Tržby za vlastné výrobky	65	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	67	77 853 026,49	72 273 781,62
604	Tržby za tovar	68	1 202 340,00	0,00
504	Predaný tovar	05	1 119 872,45	0,00
	Tržby celkom (65+67+68-05)		77 935 494,04	72 273 781,62
501	Spotreba materiálu	02	29 343 788,14	31 614 845,42
502	Spotreba energie	03	1 644 561,08	1 665 737,36
503	Spotreba ost.neskladovateľných dodávok	04	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavovanie	07	1 058 076,99	1 018 709,69
512	Cestovné	08	21 592,54	17 289,28
513	Náklady na reprezentáciu	09	2 719,26	2 333,71
518	Ostatné služby	10	1 431 683,23	1 374 276,00
521	Mzdové náklady	12	32 874 256,75	31 581 533,63
524	Zákonné sociálne poistenie	13	11 415 883,23	10 930 928,45
525	Ostatné sociálne poistenie	14	448 392,92	327 290,83
527	Zákonné sociálne náklady	15	954 851,34	864 270,96
528	Ostatné sociálne náklady	16	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	74,76	794,68
532	Daň z nehmuteľností	19	85 462,05	82 536,33
538	Ostatné dane a poplatky	020	42 424,28	40 132,91
551	Odpisy dlhodobého HM a NM	021	2 638 746,93	3 148 244,34
	Výrobné náklady celkom (r.006 až r. 021)	022	81 962 513,50	82 668 923,59

Čl. 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, stravovacie karty a kupóny.

IX. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotení plnenia rozpočtu sú súčasťou tab. prílohy poznámok - tab.č.12,13,14.

X. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dátume účtovnej závierky, 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 2017.