

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej ku dňu 31. 12. 2017**

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 závierka

c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:

- áno

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

(3) Štatutárny zástupca:

- rada riaditeľov:

MUDr. Radoslav ČUHA, MBA, MPH

generálny riaditeľ

Ing. Mária Miščíková, MBA

ekonomický riaditeľ

MUDr. Juraj Smatana, MBA

medicínsky riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:	
- priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	2 228,47
- počet zamestnancov k 31.12.2017	2 255
z toho: počet vedúcich zamestnancov	65

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. Tvorí 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,
- odpisy DNM a DHM sú účtované v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a v zmysle odporúčaní MZ SR vyplývajúcich z auditu konsolidovanej účtovnej závierky. Pri novozaradenom majetku sa posudzuje ekonomická životnosť majetku a táto sa používa pre účtovné odpisy.

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.

(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 opravou 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 31.12.2017 uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľka číslo 1.

Obstarávacia cena dlhodobého nehmotného majetku k 1.1.2017 bola vo výške 611 921,56 Eur, k 31.12.2017 vo výške 610 258,54 Eur. V priebehu roka bol úbytok vo výške 1 663,02 Eur.

Obstarávacia cena pozemkov k 1.1.2017 bola vo výške 3 388 670,52 Eur, rovnako aj k 31.12.2017. V priebehu roka nedošlo k úbytku ani k prírastku pozemkov.

Obstarávacia cena stavieb k 1.1.2017 bola vo výške 48 898 598,68 Eur, k 31.12.2017 vo výške 49 302 878,90 Eur.

Prírastky počas roka 2017 boli vo výške 404 280,22 Eur:

Názov položky	Obstarávacia cena
Chirurgický monoblok - klimatizácia ambulancie cievnej chirurgie	1 991,52 Eur
Chirurgický monoblok - stavebné práce rozvody medicínskych plynov	5 889,71 Eur
Chirurgický monoblok – stavebné úpravy pôrodnice	74 736,59 Eur
Chirurgický monoblok – stavebné úpravy RTG + CT dodávka VZT + PD	74 298,43 Eur
Verejná lekáreň stavebné práce - úprava + PD + architektonická štúdia	50 038,60 Eur
Nemocničná lekáreň – stavebné práce - úprava + PD + architektonická štúdia	36 909,44 Eur
Chirurgický monoblok stavebné práce + PD RTG CT	160 415,93 Eur

V priebehu roka 2017 neboli žiadne úbytky.

Obstarávacia cena samostatných hnutel'ných vecí a súborov vecí k 1.1.2017 bola vo výške 47 337 975,96 Eur, k 31.12.2017 vo výške 46 408 060,63 Eur.

Prírastky počas roka 2017 boli vo výške 1 218 571,23 Eur a to:

Názov položky	Obstarávacia cena
Generátor pre rádiofrekvenčný induk. termoterapiu pre výkony v oblasti ORL	10 199,00 Eur
Server HW pre ICZ DRG + montáž	2 624,50 Eur
Pásková knižnica LTO 6	8 022,00 Eur
Umývačka endoskopov Scope Boddy	1 908,00 Eur
Endoskopické trakčné zariadenie na rameno	2 110,00 Eur
Kreslo multifunkčné SELLA SLA-IX	2 401,20 Eur
Kreslo multifunkčné SELLA SLA-IX	2 401,20 Eur
Vozík resuscitačný RSF 1 s príslušenstvom	2 221,80 Eur
Vozík anesteziologický	2 355,60 Eur
Rektoskop	2 547,00 Eur
Zvlhčovač Wilamed AirCon	1 980,00 Eur
Zvlhčovač Wilamed AirCon	1 980,00 Eur
Vrtačka ortopedická SOUTTER	8 754,00 Eur
EKG CARDIOVIT AT-102 PLUS	2 640,00 Eur
Sterilizátor WENTICELL 222-2 Blue Line	5 755,00 Eur
Výveva BECKER U5100 SA/K	4 160,00 Eur
Lampa operačná POLARIS 100/200	11 925,74 Eur
SAHARA -III MAXITHERM prístroj na temperovanie krvných zložiek	3 979,00 Eur
Lampa operačná stropná LUCEA 50	5 650,91 Eur
Tonometer OCULUS bezkontaktný s pachymetriom NT-5300	8 880,00 Eur
EEG Walter Graphtek PL-230	4 999,00 Eur
Vozík resuscitačný a kartotéka	1 912,01 Eur
Vozík resuscitačný a kartotéka	1 912,01 Eur
Kardiotokograf EDAN F3 dual	1 975,00 Eur
Kardiotokograf EDAN F3 dual	1 975,00 Eur
Pasterizátor - vyhrievaná vodná kúpeľ BW 10 s košíkom	1 913,70 Eur
Kreslo multifunkčné SELLA AA	1 953,60 Eur
Kreslo multifunkčné SELLA AA	1 953,60 Eur
CT prístroj Somatom Definition AS	1 079 211,60 Eur
Izolátor s príslušenstvom	2 496,00 Eur
Magnetoterapeutický prístroj BTL-4920 Premium	2 496,00 Eur
Magnetoterapeutický prístroj BTL-4920 Premium	3 912,00 Eur
Lôžko vyhrevné ATOM Sunflower	2 736,00 Eur
Mobilná resuscitačná sada Fisher Paykel	1 872,00 Eur
Oximeter pulzný MASIMO RADICAL 7	3 912,00 Eur
Lôžko vyhrevné ATOM Sunflower	2 736,00 Eur
Mobilná resuscitačná sada Fisher Paykel	1 872,00 Eur
Oximeter pulzný MASIMO RADICAL 7	1 824,00 Eur
Matrac antidekubitný aktívny PRO 4	2 532,36 Eur
Klimatizačná jednotka kazetová DAIKIN FFQ50C	1 882,40 Eur
Odsávačka materského mlieka MEDELA Symphony Plus	2 496,00 Eur

Úbytky samostatných hnuiteľných vecí a súborov vecí vo výške 2 148 486,56 Eur z dôvodu vyradenia pre fyzické a morálne opotrebovanie:

Názov položky	Suma
SERVOVENTILÁTOR VEOLAR	53 862,18 Eur
Škrabka na zemiaky KG-L501	1 234,81 Eur
Prístroj narkotizačný N 7	1 667,75 Eur
Prístroj narkotizačný N 7	1 860,19 Eur
RTG prístroj TUR T 250	8 150,93 Eur
Inkubátor C 100 AIR SHIELDS VICKERS	12 060,58 Eur
Lampa operačná BH 1000 - motýľ	1 345,45 Eur
Sterilizátor parný PS 405	2 688,71 Eur
Autokláv PS 405 PA/1	3 534,82 Eur
Počítač PC 133 / 486 /	2 350,13 Eur
Sirecust 732 NP-monitor SIEMENS	17 183,76 Eur
Destilačný prístroj	1 636,91 Eur
Počítač PC INTEC PENTIUM 166MMX	1 720,01 Eur
Injekčná pumpa IPC 2050	1 227,98 Eur
Drez na čierny riad LP 10000	1 295,04 Eur
Elektrický štvorvarič 90 180 PCE	3 261,21 Eur
Varná stolička VE 12	842,77 Eur
Miesič univerzálny MX 7	657,45 Eur
INJEKČNA PUMPA ID 20/50 TV	886,68 Eur
INJEKČNA PUMPA - BRNO	994,20 Eur
LASER OČNÝ VIRIDIS	52 993,22 Eur
Váhy elektronické ER 180A	1 771,63 Eur
LINK BUILDER FMS II, FIBER OPTIC	3 969,95 Eur
Počítač PC PENTIUM 266C WINDOWS 98	1 450,11 Eur
Infúzna pumpa BRAUN	670,92 Eur
PH - METER	837,14 Eur
VODNÝ KÚPEĽ WB 10	962,45 Eur
POČÍTAČ PC ATX CPU DURON	1 059,34 Eur
Infúzna pumpa INFUZOMAT BRAUN	2 973,46 Eur
Oftalmometer JAVAL KEELER	3 602,04 Eur
Urodynamika KOMPAKT 6	16 001,59 Eur
Prístroj anesteziologický KION s monitor-COS	172 707,96 Eur
Injekčný dávkovač TERUMO TE 311	1 396,10 Eur
Infúzna pumpa TERUMO TE 171	1 963,13 Eur
EKG prístroj CARDIORAPID	3 310,26 Eur
Kopírovací stroj	1 751,54 Eur
Vozík na termoporty MV-TP	412,37 Eur
Vozík na termoporty MV-TP	412,37 Eur
Vozík na termoporty MV-TP	412,37 Eur
Matrac vyhrievací -COS	1 046,67 Eur
Regulátor teploty k matracu	1 044,41 Eur
CT-POČÍTAČOVÝ TOMOGRAF SIEMENS SOMOTOM	1 347 800,83 Eur
Servoventilátor novorodenecký FABIAN	27 308,01 Eur
Počítač PENTIUM ATX CELERON	1 655,13 Eur
Počítač PENTIUM P4	1 387,51 Eur
Počítač PENTIUM P4	1 387,51 Eur

Počítač PENTIUM P4	1 387,51 Eur
Počítač ATX + tlačiareň HPDJ 7210+UPS	1 991,64 Eur
STERIVAP sterilizátor parný 6612-2	84 729,14 Eur
EKG prístroj PROGETTI	3 990,54 Eur
Odsávačka MEVACS elektrická M 30	1 260,67 Eur
Odsávačka MEVACS M20 elektrická s držiakom	1 652,76 Eur
Odsávačka MEVACS M20 elektrická s držiakom	1 652,76 Eur
Odsávačka MEVACS elektrická M 20	1 652,73 Eur
Odsávačka MEVACS elektrická M 20	1 652,73 Eur
Monitor VisiCon M 211	31 127,93 Eur
Monitor VisiCon M 011	27 625,97 Eur
STERIVAP sterilizátor parný 6612-2	84 729,14 Eur
Upravovňa vody GORO AQUA MID 20	7 702,65 Eur
Sagitálna pílka DPX 576	5 537,62 Eur
Vrtačka vzduchová MPX 500	11 489,79 Eur
Sagitálna pílka DPX 576	5 537,62 Eur
Vrtačka vzduchová MPX 500	11 489,79 Eur
VENTILÁTOR ACUTRONIC FABIAN	39 479,04 Eur
KARDIOTOKOGRAF AVALON FM 20	18 699,49 Eur
Vyvíjač pary VY - 60 A	7 111,88v Eur
Odsávačka elektrická PORTABLE	3 319,25 Eur
Tonometer bezkontaktný - PACHYETER ATP REICHERT	19 916,33 Eur
Prístroj narkotizačný CATO	6 000,00 Eur

Obstarávacia cena dopravných prostriedkov k 1.1.2017 bola vo výške 659 812,66 Eur, k 31.12.2017 vo výške 669 811,66 Eur.

Pri dopravných prostriedkoch boli v rámci roka 2017 zaznamenané prírastky vo výške 9 999,00 Eur (zakúpenie vozidla - skriňová dodávka FIAT Ducato).

Obstarávacia cena drobného dlhodobého hmotného majetku k 1.1.2017 bola 844 143,20 Eur a rovnaká bola aj k 31.12.2017.

Obstarávacia cena ostatného dlhodobého hmotného majetku k 1.1.2017 bola vo výške 366 377,96 Eur a k 31.12.2017 taktiež vo výške 366 377,96 Eur.

V roku 2017 neboli zaznamenané žiadne prírastky ani úbytky.

Na účte obstaranie dlhodobého hmotného majetku bol počiatočný stav k 1.1.2017 vo výške 39 576,00 Eur, konečný stav k 31.12.2017 vo výške 89 812,00 Eur.

Prírastky v roku 2017 vo výške 1 684 422,53 Eur a to:

Názov položky	Obstarávacia cena
obstaranie zdravotníckych prístrojov, zostáv, systémov a vybavenia	1 312 744,82 Eur
stavebné a rekonštrukčné práce	306 751,71 Eur
projekty	64 926,00 Eur

Úbytky v roku 2017 vo výške 1 634 186,53 Eur a to:

Názov položky	Suma
prístrojové vybavenie	1 300 984,82 Eur
stavebné práce	306 751,71 Eur
projekty	26 450,00 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 vytvorená k stavbám vo výške 49 790,88 Eur – budova bývalej spaľovne nemocničného odpadu. Zostatok k 31.12.2017 je vo výške 49 790,88 Eur.

B/ Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob:

- na začiatku účtovného obdobia:	309 919,75 Eur
- na konci účtovného obdobia:	552 956,53 Eur

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

2. Pohľadávky

Výška pohľadávok:

- na začiatku účtovného obdobia:	9 720 948,45 Eur
- na konci účtovného obdobia:	9 619 452,46 Eur

Výška opravnej položky k pohľadávkam:

- na začiatku účtovného obdobia:	608 055,97 Eur
- na konci účtovného obdobia:	606 880,85 Eur.

V priebehu účtovného obdobia bola tvorená opravná položka k pohľadávkam na základe rozhodnutia Ústrednej inventarizačnej komisie vo výške 31 929,84 Eur.

Prehľad pohľadávok podľa splatnosti:

v Eur

	po lehote splatnosti		do lehoty splatnosti		pohľadávky celkom	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Zdravotné poisťovne	498 062	512 130	9 495 301	9 305 831	9 993 3693	9 817 961
Cudzinci a europoistenci	59 362	42 829	115 140	99 428	174 502	142 257
Ostatné pohľadávky	116 531	149 046	44 608	117 069	161 1329	266 115
Opravné položky k pohľadávkam			-608 056	-606 881	-608 056	-606 881
Celkom	673 955	704 005	9 046 993	8 915 447	9 720 948	9 619 452

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 k 31.12.2017:

- ceniny: 447,03 Eur
- bankové účty: 1 614 337,27 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 2017 nebola účtovnej jednotke poskytnutá návratná finančná výpomoc.

5. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia na strane aktív

	riadok súvahy	suma	
		2016	2017
Náklady budúcich období	111	41 581,43 Eur	145 889,12 Eur
Príjmy budúcich období	113	354 794,62 Eur	1 475 705,16 Eur

Položkami časového rozlíšenia aktív sú:

- a) náklady budúcich období vo výške 145 889,12 Eur, kde je zúčtované najmä:
 - poistenie motorových vozidiel, poistenie majetku vo výške 7 121,54 Eur;
 - predplatné vo výške 2 873,74 Eur,
 - ostatné (úroky z omeškania, telekomunikačné poplatky a iné) vo výške 135 893,84 Eur.
- b) príjmy budúcich období vo výške 1 475 705,16 Eur:
 - zúčtovanie očakávaných výnosov za rok 2017 voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni vo výške 1 422 434,09 Eur,
 - zaúčtovaný nájom nebytových priestorov vo výške 43 148,57 Eur;
 - poplatky z ambulancií a oddelení za služby súvisiace s poskytovaním zdravotnej starostlivosti k 31.12.2017 odvedené do pokladnice FNsP v mesiaci január 2018 vo výške 10 122,50 Eur.

Čl. IV

Informácie k údajom na strane pasív súvahy

A/ Vlastné imanie

	Hodnota k 1.1.2017	Hodnota k 31.12.2017
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-29 231 163,85 Eur	-41 947 307,43 Eur
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-12 716 143,58 Eur	-9 599 641,59 Eur
Spolu	-41 947 307,43 Eur	-51 546 949,02 Eur

V priebehu roka 2017 na účte Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov neboli účtované žiadne položky.

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

B/ Záväzky

(1) Rezervy

FNsP má vytvorené rezervy na:

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

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

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

Nemocnica eviduje k 31.12.2017 najvyššie záväzky voči dodávateľom zdravotníckeho materiálu a liekov.

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

Prehľad záväzkov podľa druhov:

v Eur

	do lehoty		po lehote		celkom	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Lieky	957 098	884 737	7 929 710	10 091 318	8 886 808	10 976 055
Zdravotnícky materiál	2 359 572	2 295 934	38 128 316	45 962 544	40 487 888	48 258 478
Potraviny	89 321	88 088	326 303	189 746	415 624	277 834
Materiál	139 455	10 8923	839 979	749 288	979 434	858 211
Tovar verejná lekáreň	0	27 3425	0	-5	0	273 420
Údržba	174 828	178 713	1 427 849	1 485 242	1 602 677	1 663 955
Služby	511 928	497 022	1 533 599	1 802 750	2 045 527	2 299 772

OLO	37 446	19 663	338 422	366 309	375 868	385 972
Penále	89 152	938	456 312	551 171	545 464	552 109
Investície	1 290 834	690 539	2 394 363	2 923 417	3 685 197	3 613 956
Zbierky	0	343	0	0	0	343
Rezervy a zúčtovania	25 359 528	23 339 684	0	0	25 359 528	23 339 684
Ostatné záväzky	3 919 309	452 1201	105 446	1 305 412	4 024 755	5 826 613
Záväzky SPOLU	34 928 471	32 899 210	53 480 299	65 427 192	88 408 770	98 326 402

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 – tabuľka číslo 8.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Nemocnica neeviduje k 31.12.2017 záväzky z bankových úverov a z poskytnutých návratných finančných výpomoci.

(4) Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia na strane pasív:

	riadok súvahy	suma	
		2016	2017
Výdavky budúcich období	181	413 750,21 Eur	82 415,33 Eur
Výnosy budúcich období	182	355 357,01 Eur	399 439,68 Eur

Výdavky budúcich období:

- zúčtovanie opravných faktúr k zdravotným výkonom za december 2017 voči zdravotnej poisťovni VŠZP, ZP Dôvera a ZP Union v celkovej výške 82 360,88 Eur,
- nevyplatené cestovné príkazy zamestnancov za služobné cesty uskutočnené v roku 2017 vo výške 54,46 Eur.

Výnosy budúcich období, kde je zúčtované:

- služby uhradené vopred – 1 218,19 Eur;
- transfery na obstaranie DHM a DNM od subjektov mimo verejnej správy – 236 606,80 Eur;
- transfery na ostatné výdavky neúčelové mimo subjektov verejnej správy – celkom 61 614,69 Eur.

(5) Sociálny fond

Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

	suma	
	2016	2017
Stav sociálneho fondu k 1.1.	175 620 Eur	320 548 Eur
Tvorba	384 371 Eur	403 671 Eur
Čerpanie	239 443 Eur	232 517 Eur
Stav sociálneho fondu k 31.12.	320 548 Eur	491 702 Eur

K 1.1.2017 bol stav na účte sociálneho fondu celkom 320 548 Eur. Fond bol tvorený v zmysle platnej Kolektívnej zmluvy z povinného prídeltu z hrubých miezd zamestnancov.

Čerpanie fondu k 31.12.2017 bolo vo výške 232 517 Eur a to:

- sociálna výpomoc 1 297,- Eur,
- odmeny a životné jubileá 19 285,- Eur,
- príspevok na stravovanie 40 329,- Eur,
- príspevok zamestnancom na dopravu 148 750,- Eur,
- príspevok na kultúrne a športové podujatia 22 856,- Eur.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

v Eur

	Popis (číslo účtu a názov)	2016	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar	602-Tržby z predaja služieb	59 759 339,72	63 567 529,90
Aktivácia	621-Aktivácia materiálu	1 710,33	5 617,72
	624-Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	95 040,00	0,00
Ostatné výnosy	641-Tržby z predaja DNM a DHM	0,00	0,00
	642-Tržby z predaja materiálu	3 221,06	1 632,68
	644-Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
	645-Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 804,58	2 643,37
	646-Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,00	0,00
	648-Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	497 120,28	431 829,85
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a zúčtovanie časového rozlišenia	652-Zúčtovanie zákonných rezerv	2 874,15	4 055,42
	653-Zúčtovanie ostatných rezerv	100 600,00	276 367,50
Finančné výnosy	662-Úroky	271,86	282,91
	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	681-Výnosy z bežných transferov zo ŠR	0,00	8 566,80
	682-Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR	558 042,00	700 123,76

organizáciách	683-Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS	64 190,78	356 401,89
	684-Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov VS	6 996,00	6 966,00
	685-Výnosy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	0,00	0,00
	686-Výnosy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev	2 000 700,00	1 987 998,00
	687-Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	34 324,30	27 209,85
	688-Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	95 382,24	82 065,50
Spolu:		63 222 617,30	67 590 965,36

Nárast výnosov na účte 602 – tržby z predaja služieb – jedná sa o výnosy od zdravotných poisťovní, ktoré dosiahli sumu vo výške 62 7960 469 Eur, čo znamená oproti roku 2016 nárast o 4 460 235 Eur.

Na účte 653 je účtované o zúčtovaní ostatných rezerv vo výške 276 367,50 Eur. Jedná sa o zúčtované rezervy na prebiehajúce súdne spory.

Nárast bol zaznamenaný na účte 683, kde boli zúčtované výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy. V roku 2016 bol zúčtovaný transfer z Prešovskej univerzity výške 64 190,78 Eur. V roku 2017 vo výške bolo na uvedenom účte zúčtovaných celkom 356 401,89 Eur. Jedná sa o bežný transfer z Prešovskej univerzity na základe Zmluvy o praktickej výučbe študentov vo výške 120 727,13 Eur a bežný transfer z MZ SR – zúčtovanie bežného transferu na lieky- vo výške 235 6974,76 Eur.

(2) Náklady

v Eur			
	Popis (číslo účtu a názov)	2016	2017
Spotrebované nákupy	501-Spotreba materiálu	20 529 808,08	20 030 959,33
	502-Spotreba energie	0,00	0,00
Služby	511-Opravy a udržiavanie	1 623 304,88	1 415 711,01
	512-Cestovné	9 158,87	10 378,56
	513-Náklady na reprezentáciu	1 259,87	2 014,87
	518-Ostatné služby	7 871 923,06	7 715 026,45
	521-Mzdové náklady	29 683 392,94	31 194 269,73
Osobné náklady	524-Zákonné sociálne poistenie	10 227 787,21	10 823 871,68
	525-Ostatné sociálne poistenie	126 425,28	163 369,54
	527-Zákonné sociálne náklady	802 990,25	879 109,00
Dane a poplatky	531-Daň z motorových vozidiel	518,10	824,70
	532-Daň z nehnuteľností	76 040,33	76 040,33
	538-Ostatné dane	75 138,19	75 133,32
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541-Zostat. cena predaného DHM a DNM	0,00	0,00
	542-Predaný materiál	0,00	0,00
	544-Zmluvné pokuty a penále	338 549,66	36 490,78
	545-Ostatné pokuty a penále	7 897,81	102 548,38
	546-Odpis pohľadávky	0,00	9 218,80
	548-Ost. náklady na prevádzkovú činnosť	18 525,83	157 512,75
	549-Manká a škody	20 427,47	2 439,65
Odpisy, rezervy a	551-Odpisy DNM a DHM	3 916 018,58	4 046 490,98

opravné položky z prevádzkovej činnosti	552-Tvorba zákonných rezerv	4 055,42	8 451,99
	553-Tvorba ostatných rezerv	427 000,00	144 000,00
	558-Tvorba ostatných opravných pol.	15 117,96	31 929,84
Finančné náklady	563-Kurzové straty	0,00	1,81
	568-Ostatné finančné náklady	45 917,68	78 227,49
	569-Manká a škody na finančnom majetku	0,00	0,00
Dane z príjmov	591-Splatná daň z príjmov	117 503,41	73 242,05
Spolu:		75 821 257,47	77 117 364,90

Celkový medziročný nárast nákladov v roku 2017 oproti roku 2016 je vo výške 1 296 107,43 Eur.

Nárast nákladov v roku 2017 bol spôsobený nárastom osobných nákladov z dôvodu úpravy platov zdravotníckych pracovníkov.

V roku 2017 bol zaznamenaný pokles nákladov na účte 501. Oproti roku 2016 (12 704 095 Eur) klesla v roku 2017 (11 790 869 Eur) najmä spotreba zdravotníckeho materiálu a to o 913 226 Eur.

Na účte 511 – opravy a udržiavanie – bol medziročne zaznamenaný pokles vo výške 207 593,87 Eur, a to najmä v nákladoch na opravy a udržiavanie budov a stavieb a opravy na údržbu zdravotníckej techniky.

Osobné náklady tvoria v rámci celkových nákladov najväčší podiel a to 55,78%. Nárast osobných nákladov o 2 220 024 Eur je spôsobený najmä medziročným nárastom miezd zamestnancov na jednej strane a na strane druhej sčasti aj nárastom počtu zamestnancov v roku 2017 oproti roku 2016 o 6,34 (prepočítaný počet). V súvislosti s týmito skutočnosťami došlo aj k zvýšeniu odvodových povinností voči zdravotným poisťovniam a voči sociálnej poisťovni.

Nárast na účte 551 – odpisy DNM a DHM v roku 2017 o 130 472,40 Eur bol spôsobený nadobudnutím nového prístrojového vybavenia nemocnice a zaradením do majetku.

Nárast na účte 553 – Tvorba ostatných rezerv – vo výške 144 000 Eur sa jedná o vytvorené rezervy na prebiehajúce súdne spory.

Medziročný nárast na účte 558 – tvorba ostatných opravných položiek – vo výške 31 929,84 Eur sú zúčtované vytvorené opravné položky k pohľadávkam.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Prehľad podsúvahových účtov:

v Eur

	Opis položky	Hodnota k 31.12.2017	Účet
Prenajatý majetok	od iných organizácií	13 255,96	752
Majetok v skladoch CO		62 128,50	761
Program 222	ŠHR	20 224,38	762
Majetok sledovaný v OTE		7 025 367,96	771
Prísne zúčtovateľné tlačivá		3 858,20	781
Odpísané pohľadávky		7 672,68	791
Spolu		7 130 697,68	

Na základe zmlúv o výpožičke, využíva účtovná jednotka majetok:

Predmet nájmu	Hodnota v Eur (podľa zmluv)	Prenajímateľ
Medicínsky HD 26 monitor + stojan	11 400,00	Medilas Bratislava
Baterková vrtačka fy DeSoutter	44 945,87	RADIX Banská Bystrica dod. č.2
Plazmový sterilizátor PlasmAirInSpace	34 238,40	RADIX Banská Bystrica dod.č.2
Anest.prístroj Aespire View s monitorom	31 849,98	RADIX Banská Bystrica dod.č.2
NIM Response 3.0.	0,00	Ultramed Žiar n. Hronom
Centrifúga s chladením HETTICH	6 876,48	Novartis Slovakia BA
Hlbokomraziaca skriňa INNOVA	7 294,86	NOVARTIS Slovakia BA
USG IVUS iLabInstalled System	337 900,00	InterMedical Nitra
RadiAnalyzer XPRESS	0,00	InterMedical Nitra
Zostava THUNDERBEAT s prísl.	36 800,00	Ultramed Žiar n. Hronom
Programátor ICS 3000 DS SD-R US	0,00	BIOTRONIC Slovensko, s.r.o.
Programátor Latitude 3120	0,00	Meditrade Bratislava
Programovacie zariadenie MASTER 1000	0,00	Medico Slovakia Bratislava
Programátor Sorin PMP 2000T	0,00	Biomedica Slovakia BA
Programátor Orchester KA 152	0,00	Biomedica Slovakia BA
Prístroj na podtlakovú terapiu RENASYS	0,00	Glynn Brothers Chemicals, BA
Isofluranové odparovače	0,00	Abbott Laboratories Slovakia
Infúzna pumpa	0,00	Transkontakt Bratislava
Injekčný dávkovač	0,00	Transkontakt Bratislava
Dokovacia stanica	0,00	Transkontakt Bratislava
Fľaša s integ.syst. ENTONOX a nád ventil	726,00	Linde Gas Bratislava
Inštrumentárium	0,00	B.Braun Bratislava
Inštrumentárium Expert Tibial Nail	12 040,54	Intes Poprad
Inštrumentárium CSLP	0,00	Synthes Slovakia Bratislava
Inštrumentárium SynCage C	0,00	Synthes Slovakia Bratislava
Sada inštrumentov TWINFIX	1 288,96	Timed Bratislava
FMS Shaver	23 567,68	Johnson Bratislava
Inštrumentárium	16 868,82	Timed Bratislava
FMS DUO + cestný pedál	29 874,53	Johnson Bratislava
Inštrumentárium implantáty USS Fracture	0,00	Intes Poprad
Inštrumentárium LCP - 4,5 mm	0,00	Intes Poprad
Inštrumentárium LCP - 3,5 mm	0,00	Intes Poprad
Sada inštrumentov Proximal Lateral Tibia	2 200,46	Timed Bratislava
Inštrumentárium	0,00	B.Braun Bratislava
Systém kontinuálneho merania glukózy	5 477,00	NEaDÚ Ľubochňa
Počítač osobný	0,00	MUDr. Moravčík Kvetoslav
Litotriptor ShockPulse s príslušenstvom	36 800,00	ULTRAMED,,Žiar n.Hronom
Koagulomer SIEMENS CS2000i	0,00	BIOCHEM, Trenčín
Force Triad - elektrochir. platforma	26 584,62	Covidien ECE s.r.o. BA
Inštrumentárium na dláhy a stojánek	2 420,10	Medin Slovensko, s.r.o.
Prístroj na podtl.terapiu VAC-ATS	2 500,00	Aspironix s.r.o., BA
Hnuteľné veci viď príloha č. 1 zmluvy	0,00	Meditecon, s.r.o., Nitra
Inštrumentárium TARGON FN	8 000,00	B.Braun Medical .Dod.61/2015
Spine Trauma	107 100,00	Johnson&Johnson BA
MAX PUMP 220V	3 600,00	A care s.r.o.Piešťany
Inštrumentárium HCP-Hofer Clavicula PIN	1 500,00	BIONIK Stapro Group Pardubice
Prístroj 2120 NONIN Pulzový oxymeter TK	1 704,00	JD Software, s.r.o., Bratislava
Prístroj Volcano s5iz zav.systém s IVUS	144 000,00	A care s.r.o. Piešťany
Sedimentačné stojany BD Seditainer 107ks	0,00	PULImedical, spol.sr.o., Ivanka pri Dunaji
Inštrumentárium	116 400,00	Zimmer Slovakia s.r.o., Bratislava
Inštrumentárium	14 600,00	Zimmer Slovakia s.r.o., Bratislava
Zariadenie na podtlakovú terapiu rán	0,00	MedSysynthesis s.r.o., Komárno

Valleylab FT10 elektrochir.platforma	48 000,00	Medtronic Slovakia s.r.o., Bratislava
Prenosný mon.vit.funkcií MINDRAY MEC1200	2 340,00	Novartis Slovakia
Enterálna pumpa Applix vision	1 580,00	Zml.o výp.Fresenius Kabi s.r.o.Praha
Zariadenie na podtlakovú terapiu rán	0,00	MedSynthesis s.r.o., Komárno
BEDFONT GASTRO+Analyzátor vodíka vdychu	2 470,32	JD Software Bratislava
Programátor Orchestra a Orchestra Plus	14 000,00	Biomedica Slovakia s.r.o., BA
DG SPIN- centrifuga SN 320-006184	3 500,00	Unotech, spol.s.r.o. Trenčín
USG prístroj-Bladder Scan BVI9400	9 006,00	Synlab Slovakia BA
Defibrilátor LIFEPAK 20 Medtronic	9 240,00	Synlab Slovakia BA
Dávkovač injekčný Perfusor Compact Braun	3 320,00	Synlab Slovakia BA
RFG3 Generátor	8 346,00	Medtronic Slovakia, s.r.o
Tumescenčná pumpa s pedálom	3 600,00	Medtronic Slovakia, s.r.o
USG prístroj GE Logiq V2	10 721,69	Medtronic Slovakia, s.r.o
CT - Injektor MOTION	24 500,00	MGP, spol. s r.o., BA
Laser-chirurgický -MultiPulse Ho	0,00	fiUnigueMedical s.r.o

Na účte 752 Prenajatý majetok od iných organizácií v celkovej výške 13 255,96 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 62 128,50 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 7 025 367,96 Eur - zaúčtovaný drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Na účte 781 Prísne zúčtovateľné tlačivá vo výške 3 858,20 Eur - evidované stravné lístky pre zamestnancov.

Na účte 791 Odpísané pohľadávky vo výške 7 672,68 Eur - 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 2017 bol schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 72 392 000,00 Eur.

V priebehu roka bol upravovaný rozpočtovými opatreniami:

1. rozpočtové opatrenie č. 1 /2017 schválené 25.04.2017
2. rozpočtové opatrenie č. 2 /2017 schválené 21.07.2017
3. rozpočtové opatrenie č. 3 /2017 schválené 20.10.2017
4. rozpočtové opatrenie č. 4 /2017 schválené 23.01.2018

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

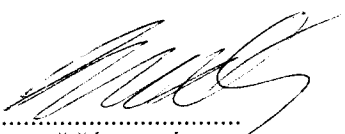
Informáciu a príjmov a výdavkoch uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľky číslo 12 a 13.

Čl. X

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

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

V Prešove, 19.03.2018


.....
Ing. Mária MIŠČÍKOVÁ, MBA
ekonomická riaditeľka