

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. 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 konsolidačného celku a vystupuje ako dcérska spoločnosť Ministerstva zdravotníctva SR.

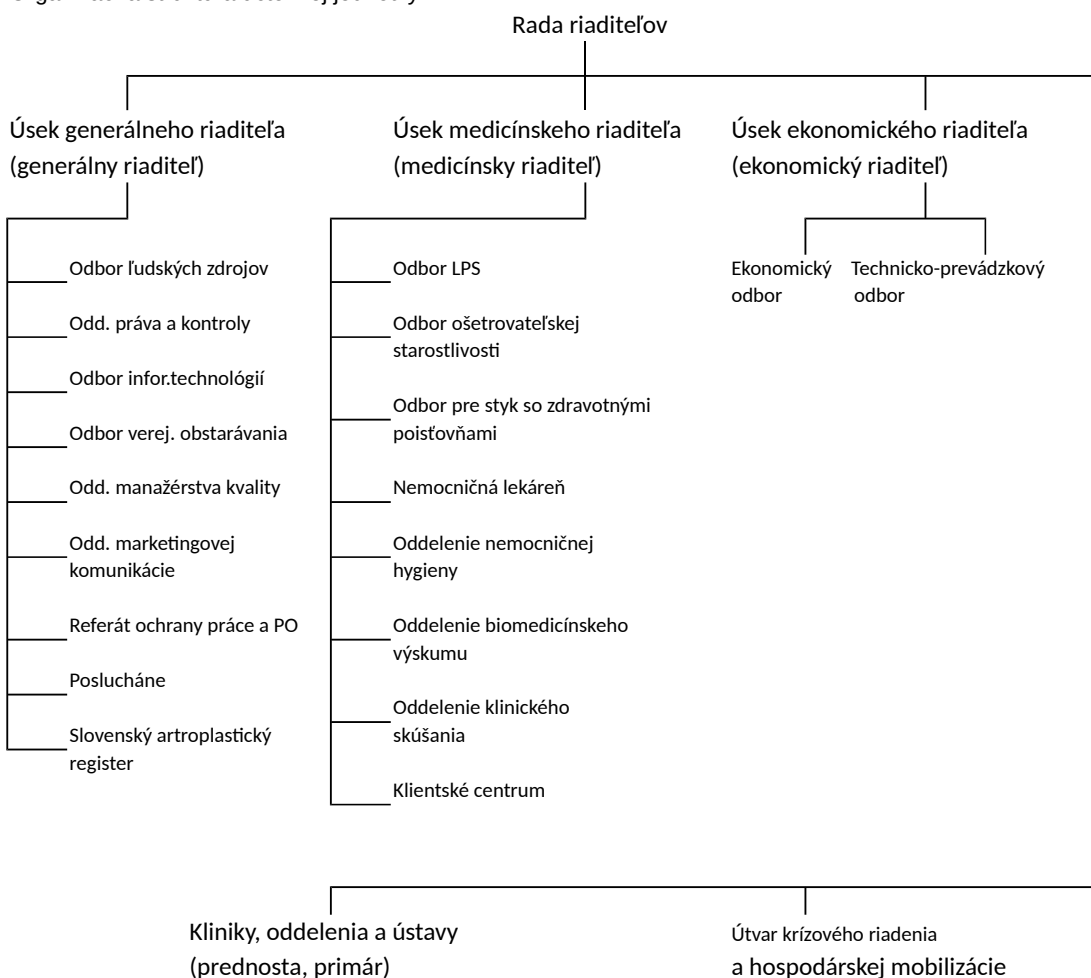
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

poskytovanie zdravotnej starostlivosti

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

Štatutárny zástupca účtovnej jednotky:	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:	2.176,38
Fyzický počet zamestnancov k 31.12.2017:	2.225
Počet vedúcich zamestnancov:	134

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 |
| | nehmot. a hmot. majetok novozistený pri inventarizácii | 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
1.	4 roky
2.	10 rokov
3.	8 rokov
4.	12 rokov
5.	20 rokov
6.	40 rokov a viac

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 mimo evidencie 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.

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 prihladením na dĺžku lehoty splatnosti, výšku pohľadávky, vzťahy k dlžníkom, históriu platobnej disciplíny a rizík 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 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 01.01.2018 do 31.12.2018 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 huteľný vrátane DHM vo výške roč. poistného 22.238,14 €
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 2018
Spôsob poistenia zmluvne - havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 3.082,85 €
zmluvne - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel vo výške 3.431,57 €
zmluvne - úraz. poistenie osôb prepravovaných motor. vozidlami
vo výške 773,63 €

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

Opis	Hodnota majetku k 31.12.2018	Hodnota majetku k 31.12.2017
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka		
75 HIM - zmluvy o výpožičke	3,160,648.84	3,034,332.21
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 31.12.2018	k 31.12.2017
Odberatelia - zdravot.a komerčné poisťovne	61	13,681,143.91	12,252,056.17
Odberatelia - ostatné pohľadávky	61	181,985.62	394,217.77
Poskytnuté prevádz.preddavky	64	2,657.79	2,111.79
Ostatné pohľadávky	65	668.45	1,140.01
Pohľadávky voči zamestnancom	70	790.42	774.40
Daň z príjmov	72		8,464.02
Ostatné dane a poplatky	75		426.75

Iné pohľadávky voči ost. fyz. a práv. osobám	81	6,495.28	3,263.88
Spolu:		13,873,741.47	12,662,454.79

Zvýšenie pohľadávok v roku 2018 oproti roku 2017 je najvýraznejšie voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a.s. vo výške 626 tis. €, Dôvere zdravotnej poisťovni, a.s. vo výške 1.061 tis. €

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti a k pohľadávkam kde predpokladáme neuznanie zrealizovaných výkonov, 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 €/:

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Zostatok 31.12.2018
Pokladnica	86	1,338.94	1,434,392.22	1,434,827.08	904.08
Ceniny	87	2,295.02	11,681.04	13,194.86	781.20
Bankové účty	88	2,047,183.98	88,342,942.91	89,019,429.95	1,370,696.94
Finančné účty súčet		2,050,817.94	89,789,016.17	90,467,451.89	1,372,382.22

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 601 327,97 € v položke príjmov budúcich období sú premietnuté výkony časovo a vecne realizované v roku 2018 a sú to výkony v prevažnej miere 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 2017 a skutočne vypočítanou daňou v termíne po uzavretí účtovného roka 2017. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia sa zvýšil saldovo o sumu 841,98 €.
- vysporiadanie výsledku hospodárenia z roku 2017, kde bola dosiahnutá strata vo výške 3.958 042,65 €.

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

	číslo	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
--	-------	-----------------------	-----------------------

Závazky podľa doby splatnosti	riadku	bežné účt. obdobie	bezprost.pred.účt.obdobie
Závazky v lehote splatnosti		13,609,338.26	11,780,484.10
z toho:	01		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	12,225,060.18	11,045,140.14
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	1,384,278.08	735,343.96
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	-	-
Závazky po lehote splatnosti	05	45,669,080.23	44,590,152.78
Spolu	06	59,278,418.49	56,370,636.88

4. Časové rozlíšenie

V časovom rozlíšení pasív je premietnutý zostatok prijatých kapitálových transferov vo výške 860 493,23 €.

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 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlast.výk.a tovar	60*	78,487,981.17	79,055,366.49
b) zmena st.vnútroorg.zásob	61*	0.00	0.00
c) aktivácia	62*	364,130.24	361,535.50
d) daň., colné a výn. poplat.	63*	0.00	0.00
e) finančné výnosy	66*	273.39	247.39
f) mimoriadne výnosy	67*	0.00	0.00
g) výnosy z transferov	68*	1,594,383.74	1,861,783.30
h) ost.výnosy z prev.čin.	64*	12,234,752.79	227,370.26
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov			
Výnosy (bez rezerv a oprav.položiek 65*) spolu:		92,681,521.33	81,506,302.94

V položke "tržby za vlastné výkony a tovar" najvýznamnejšie položky predstavuje fakturácia výkonov voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a.s. vo výške 53.688 881,35 €, zdravotnej poisťovni Dôvera, a.s. vo výške 14.738 388,82 € a zdravotnej poisťovni Union, a.s. vo výške 2.772 224,38 €

V položke "ost.výnosy z prev.činnosti" bolo vo výške 12. 028 246,92 € premietnuté oddĺženie Univerzitetnej nemocnice Martin.

Tržby nad 1 mil. € sú vykázané:

- * pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti poistencom, 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 lekárne Univerzitetnej nemocnice Martin - Lekáreň v nemocnici, ktorá začala svoju činnosť od júna 2017.

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov /v € /:

Druh nákladov	Číslo účtu alebo skupiny	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	50*	38,155,916.77	32,108,221.67
b) služby	51*	3,389,213.42	2,514,072.02
c) osobné náklady	52*	50,516,097.89	45,693,384.24
d) dane a poplatky	53*	134,991.50	127,961.09
e) odpisy,rezervy a oprav.polož.	55*	3,454,164.71	5,311,143.67
f) finančné náklady	56*	130,373.19	83,838.67
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*	102,621.28	132,702.50
j) nákl.podľa rozpoč.prog.			
Náklady (bez účtu 59*) spolu:		95,883,378.76	85,971,323.86

V položke "spotrebované nákupy" najvýznamnejšie položky predstavuje spotreba liekov a diagnostík vo výške 11.525 793,14 €, spotreba špeciálneho zdravotníckeho materiálu a osobitne hrazeného zdravot. materiálu vo výške 18.384 960,32 €, spotreba krvi a krv. derivátov vo výške 1.573 270,14 € a náklady na predaný tovar z nemocničnej lekárne Univerzitnej nemocnice Martin vo výške 3.067 627,70 €.

Zníženie nákladov v účt. skupine 55* predstavuje hlavne zníženie tvorby opravnej položky k pohľadávkam, ktoré sa oproti roku 2017 znížili o sumu 1.926 306,06 €.

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

Čísl. účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Čísl.ria d.	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výroby	66	0.00	0.00
602	Tržby z predaja služieb	67	75,191,047.03	77,853,026.49
604	Tržby za tovar	68	3,296,934.14	1,202,340.00
504	Predaný tovar	05	3,069,052.42	1,119,872.45
	Tržby celkom (65+67+68-05)		75,418,928.75	77,935,494.04
501	Spotreba materiálu	02	33,394,753.43	29,343,788.14
502	Spotreba energie	03	1,692,110.92	1,644,561.08
503	Spotreba ost.neskladovateľných dodávok	04	0.00	0.00
511	Opravy a udržiavanie	07	1,819,637.11	1,058,076.99
512	Cestovné	08	19,923.21	21,592.54
513	Náklady na reprezentáciu	09	6,889.29	2,719.26
518	Ostatné služby	10	1,542,763.81	1,431,683.23
521	Mzdové náklady	12	36,346,821.61	32,874,256.75
524	Zákonné sociálne poistenie	13	12,688,344.99	11,415,883.23
525	Ostatné sociálne poistenie	14	502,470.28	448,392.92
527	Zákonné sociálne náklady	15	974,558.01	954,851.34
528	Ostatné sociálne náklady	16	3,903.00	0.00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0.00	74.76
532	Daň z nehnuteľností	19	85,557.66	85,462.05
538	Ostatné dane a poplatky	020	49,433.84	42,424.28
551	Odpisy dlhodobého HM a NM	021	2,652,233.27	2,638,746.93
	Výrobné náklady celkom (r.006 až r. 021)	022	91,775,497.43	81,962,513.50

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 poisťovniam z titulu realizovaných nadlimitných výkonov nad zmluvne dohodnutý rámec, stravovacie karty a kupóny - príplatky za služby zdravotnej starostlivosti.

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 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 2018.

