

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej ku dňu 31. 12. 2018**

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	2 311,76
- počet zamestnancov k 31.12.2018	2 336
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.

Závazky, 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. Tvoria 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 opravnou 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 31.12.2018 uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľka číslo 1.

Obstarávacia cena dlhodobého nehmotného majetku k 1.1.2018 bola vo výške 610 258,54 eur, k 31.12.2018 vo výške 421 661,52 eur. V priebehu roka bol úbytok vo výške 210 833,02 eur a prírastok vo výške 22 236,00 eur.

Obstarávacia cena pozemkov k 1.1.2018 bola vo výške 3 388 670,52 eur, rovnako aj k 31.12.2018. V priebehu roka nedošlo k úbytku ani k prírastku pozemkov.

Obstarávacia cena stavieb k 1.1.2018 bola vo výške 49 302 878,90 eur, k 31.12.2018 vo výške 49 554 978,85 eur.

Prírastky počas roka 2018 boli vo výške 252 099,95 eur:

Názov	suma v eurách
Dodávka a montáž bezpečnostných prvkov – oplotenie	5 856,52
Chodník pre peších	9 942,34
Rekonštrukcia priestorov ambulancie pre liečbu sklerózy multiplex	40 617,59
Rekonštrukcia ambulancných priestorov gynekologicko-pôrodnického odd. I.	51 547,53
Stavebné práce Neurologický pavilón	89 915,60
Automatické dvere s montážou	17 439,77
Stavebné opravy operačnej sály	36 780,60

V priebehu roka 2018 neboli žiadne úbytky.

Obstarávacia cena samostatných hnutelných vecí a súborov vecí k 1.1.2018 bola vo výške 46 408 060,63 eur, k 31.12.2018 vo výške 46 837 461,87 eur.

Prírastky počas roka 2018 boli vo výške 1 184 888,27 eur a to:

Položka	suma v eurách
ASTAR fyzioterapeutický prístroj	3 756,00
Batériový motorový systém	17 718,97
Bezkontaktný tonometer	9 576,00
Cardiovit AT	7 920,00
Diagnostické monitory	3 444,00
Dodávka a montáž klimatizačnej jednotky	2 592,00
Dodávka a montáž klimatizačnej jednotky	2 647,68
Dodávka a montáž klimatizačnej jednotky	2 647,68
Dodávka a montáž klimatizačnej jednotky	9 760,20
Dodávka a montáž klimatizačnej jednotky	1 839,00

Drenážny systém Thopaz Plus	4 750,80
Dýchací prístroj Vapotherm	5 472,00
Fototerapeutická LED lampa	1 821,00
Gynekologické vyšetrovacie kreslo Golem	4 589,40
Hlavový retinoskop	2 700,00
Horúco vzdušný sterilizátor	1 900,00
Chirurgická stolička	2 411,40
Infúzne pumpy	4 080,00
Kardio sonda	4 440,00
Kolposkop Optomic	6 738,79
Lehátka sprchovacie	4 579,99
Lôžka s príslušenstvom	133 255,27
Monitor vitálnych funkcií	3 511,20
Monitor vitalných funkcií	5 880,00
Náhľadová stanica	9 175,20
Nepriama digitalizácia	17 328,00
Nepriama digitalizácia PRIMA	17 328,00
Odsávací jednotka	2 928,00
Odsávací jednotka s príslušenstvom	1 980,00
Operačná lampa	17 590,80
Operačná lampa	17 590,80
Operačné svetlo s príslušenstvom	16 980,00
Ortopedicko-traumatologický operačný stôl	75 840,00
Pediatrická kardio sonda	4 260,00
Prenosná operačné lampy - 7 ks	17 740,00
Prístroj Masimo	3 480,00
Prístroj Masimo 2 ks	6 825,60
Pulzný oximeter 2 ks	3 600,00
SERVER	4 132,80
Skriňa na endoskopy	2 487,20
Skríner sluchu	5 599,80
Sprchovacie lôžko	2 144,23
Statim 5000 G4-sterilizátor	17 544,00
Streamovacie a náhravacie zariadenie	17 990,66
Tlakový injektor	43 200,00
Transportný monitor	2 340,00
Ultrazvuk	4 948,00
Urologický holmiový laser	136 560,00
Ventilátor 2ks	71 245,00
Ventilátor pre novorodencov	52 235,00
Video-Uretero-Renoscop	33 505,20
Výhrevné lôžko	3 997,20
Výpočtová technika	1 016,00
Výpočtová technika	309 245,40
Vyšetrovací stôl	7 392,00
Vyšetrovacia lampa 2ks	3 960,00
Zákrokový stôl a príslušenstvom	4 668,00

Úbytky samostatných hnutelných vecí a súborov vecí k 31.12.2018 vo výške 755 487,03 eur z dôvodu vyradenia pre fyzické a morálne opotrebovanie:

položka	suma v eurách
Arthro care system 2000	28 214,83
Automat vyvolávací Colenta	11 233,60
Automat vyvolávací XP2000	11 617,87
Čerpadlo GRM 550/2/650	2 447,09
Drez na čierny riad LP 10000	1 295,04
Dýchací prístroj CPAP	9 670,22
Infúzna pumpa Alaris Asena GW	1 659,03
Injekčný dávkovač Braun perfusor	1 106,46
Inkubátor Drager 7510	5 121,16
Inkubátor Drager 7510 1203-01	7 695,35
Kryochirurgický prístroj ERBOKR	32 481,52
Matrac antidekubitný PM 100B	1 327,62
Merací systém SONOKAL 2000	2 654,41
Merací systém SPIRAFLO DN 80	9 128,59
Merač pary SPIRAFLO DN 40	17 406,81
Merač pary SPIRAFLO DN 50	18 513,38
Merač tepla SONTEX WP	2 807,08
Merač tepla SONTEX WP 100	4 959,34
Merač tepla SONTEX WP 50	2 418,18
Merač tepla SONTEX WP 50	3 279,96
Merač tepla SONTEX WP 80	3 617,14
Merač tepla SONTEX WP 90	3 922,79
Merač tepla SONTEX WP100	4 411,70
Merač tepla SONTEX WP125	3 034,19
Merač tepla SPIRAFLO DN 100	27 122,16
Merač tepla SPIRAFLO DN 40	10 094,07
Mikroskop operačný OPMI 212	6 402,94
Monitor patientsky PH 9000	4 937,40
Monitor VisiCon M 011	31 346,35
Monitor vitálnych funkcií Advisor 2 ks	13 825,26
Monitor vitálnych funkcií ADVISOR	8 544,02
Monitor vitálnych funkcií ADVISOR 2 ks	15 243,32
Nárezový stroj AF 275	1 338,77
Odsávačka Atmoforte 350 2 ks	14 231,42
Odsávačka chirurgická Gima	1 597,77
Oftalmoskop Omega 200	2 821,48
Oximeter pulzný BCI MINI TORR	5 038,84
Oximeter pulzný NELLCOR N-560	2 112,86
Oximeter pulzný NELLCOR OXIMAX	1 327,76
Parný čistič DE 4002	1 293,04
PC Celeron 2800 0908-01/02	1 724,06
PC Pentium Celeron XP 2 ks	3 425,88
PC Pentium P4 7 ks	9 712,57
Pílový oscilačný nástavec	3 247,13
Počítač XP	9 460,27
Prístroj na rezanie vodným lúčom	194 395,11
Retiniskop-Heine Beta	1 066,28
Reverzná osmóza 25	1 375,39
Stôl operačný ATHOS H-83	56 499,49
Stôl operačný Medicor M	2 588,49
Tepovač kobercov PUZZI 100	734,91
Ultrazvukový prístroj PHILIPS HD	73 690,50
VF jednotka-surg master ves-40 2 ks	19 106,58
Vodomer PREMA DN 25	1 176,90
Vrátačka chirurgická univerzálna	9 421,40

Vítačka na kosti Synthes	5 891,06
Vyvolávač RTG filmov X-OMAT	19 502,49
Zmäkčovač	1 328,12
Zvlhčovač kyslíka Peha 3 ks	3 839,58

Obstarávacia cena dopravných prostriedkov k 1.1.2018 bola vo výške 669 811,66 eur, k 31.12.2018 vo výške 652 223,85 eur.

Pri dopravných prostriedkoch boli v rámci roka 2018 zaznamenané prírastky z dôvodu zastaranosti vozového parku výške 38 680 eur.

Z dôvodu fyzického opotrebenia boli vyradené dopravné prostriedky v celkovej výške 56 267,81 eur.

Obstarávacia cena drobného dlhodobého hmotného majetku k 1.1.2018 bola 844 143,20 eur, k 31.12.2018 vo výške 1 332 981,97 eur.

Prírastky v priebehu roka 2018 vo výške 488 838,77 eur, ide o nákup nemocničných lôžok s príslušenstvom.

Úbytky pri uvedenom druhu dlhodobého hmotného majetku ku koncu roka 2018 neevidujeme.

Obstarávacia cena ostatného dlhodobého hmotného majetku k 1.1.2018 bola vo výške 366 377,96 eur a k 31.12.2018 taktiež vo výške 366 377,96 eur.

V roku 2018 neboli zaznamenané žiadne prírastky ani úbytky.

Na účte obstaranie dlhodobého nehmotného majetku bol počiatočný stav k 1.1.2018 vo výške 4 780,80 eur, konečný stav k 31.12.2018 nezmenený vo výške 4 780,80 eur.

Na účte obstaranie dlhodobého hmotného majetku bol počiatočný stav k 1.1.2018 vo výške 89 812,00 eur, konečný stav k 31.12.2018 vo výške 197 234,71 eur.

Prírastky v roku 2018 vo výške 2 071 929,70 eur a to:

položka	suma v eurách
obstaranie zdravotníckych prístrojov, zostáv, systémov a vybavenia	1 713 183,56
stavebné a rekonštrukčné práce	245 562,14
projekty	113 184,00

Úbytky v roku 2018 vo výške 1 964 506,99 eur a to:

položka	suma v eurách
obstaranie zdravotníckych prístrojov, zostáv, systémov a vybavenia	1 707 111,68
stavebné a rekonštrukčné práce	254 595,31
projekty	2 800,00

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 31.12.2018 je vo výške 49 790,88 eur.

B/ Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob:

- na začiatku účtovného obdobia: 687 944,65 eur

- na konci účtovného obdobia: 614 791,46 eur

Vo výške zásob je uvedená aj zásoba tovaru vo verejnej lekárni, ktorá k 31.12.2018 bola vo výške 134 988,12 eur.

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

2. Pohľadávky

Výška pohľadávok:

- na začiatku účtovného obdobia: 9 619 452,46 eur

- na konci účtovného obdobia: 11 244 472,02 eur

Výška opravnej položky k pohľadávkam:

- na začiatku účtovného obdobia: 606 880,85 eur

- na konci účtovného obdobia: 30 711,08 eur.

V priebehu účtovného obdobia bola znížená opravná položka k pohľadávkam vo výške 576 169,77 eur a to najmä z dôvodu odúčtovania pohľadávky voči Európskej zdravotnej poisťovni, a.s. v likvidácii vo výške 520 223,58 eur.

Prehľad pohľadávok podľa splatnosti v eurách:

položka	po lehote splatnosti		do lehoty splatnosti		pohľadávky celkom	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Zdravotné poisťovne	512 130,29	2 409,24	9 305 830,59	10 982 811,56	9 817 960,88	10 985 220,80
Cudzinci a europoistenci	42 828,88	53 382,99	99 428,20	143 947,43	142 257,08	197 330,42
Ostatné pohľadávky	149 046,04	45 673,43	117 069,31	46 958,45	266 115,35	92 631,88
Opravné položky k pohľadávkam	0,00	-30 711,08	-606 880,85	0,00	-606 880,85	-30 711,08
spolu	704 005,21	70 754,58	8 915 447,25	11 173 717,44	9 619 452,46	11 244 472,02

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 31.12.2018

- ceniny:	476,20 eur
- bankové účty:	5 865 766,99 eur
- pokladnica	0,00 eur

Zostatky na bankových účtoch ku koncu roka 2018 ovplyvnili hlavne finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR vo výške 4 278 071,07 eur, ktoré budú použité v roku 2019 a aj zostatok na účte sociálneho fondu vo výške 507 186,52 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 2018 nebola účtovnej jednotke poskytnutá návratná finančná výpomoc.

5. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia na strane aktív

	riadok súvahy	suma v eurách	
		2017	2018
Náklady budúcich období	111	145 889,12	145 395,75
Príjmy budúcich období	113	1 475 705,16	27 167,53

Položkami časového rozlíšenia aktív sú:

- a) náklady budúcich období vo výške 145 395,75 eur, kde je zúčtované najmä:
 - poistenie motorových vozidiel, poistenie majetku vo výške 6 324,99 eur;
 - predplatné vo výške 3 224,78 eur,
 - ostatné (úroky z omeškania, telekomunikačné poplatky a iné) vo výške 135 845,98 eur.
- b) príjmy budúcich období vo výške 27 167,53 eur:
 - zaúčtovaný nájom nebytových priestorov vo výške 17 728,10 eur;
 - poplatky z ambulancií a oddelení za služby súvisiace s poskytovaním zdravotnej starostlivosti k 31.12.2018 odvedené do pokladnice FNŠP v mesiaci január 2019 vo výške 9 439,43 eur.

Čl. IV

Informácie k údajom na strane pasív súvahy

A/ Vlastné imanie

	Hodnota k 1.1.2018	Hodnota k 31.12.2018
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-41 947 307,43	-51 546 949,02
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-9 599 641,59	7 668 299,52
Spolu	-51 546 949,02	-43 878 649,50

V priebehu roka 2018 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:

- prebiehajúce a hroziace súdne spory
- nevyčerpané 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 31.12.2018 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 eurách:

druh záväzku	2017		2018		rozdiel	
	celkom	po lehote	celkom	po lehote	celkom	po lehote
lieky	10 976 055,37	10 091 317,75	11 059 459,20	9 947 711,83	83 403,83	-143 605,92
zdravotnícky materiál	48 258 477,30	45 962 544,49	34 136 377,92	31 978 000,03	-14 122 099,38	-13 984 544,46
potraviny	277 833,41	189 746,20	335 241,02	275 207,19	57 407,61	85 460,99
materiál	858 210,93	749 288,48	714 252,77	626 170,05	-143 958,16	-123 118,43
údržba	1 663 955,36	1 485 242,18	1 302 979,68	1 091 434,34	-360 975,68	-393 807,84

služby	2 299 772,38	1 802 749,73	2 702 362,64	2 194 082,64	402 590,26	391 332,91
OLO	385 972,14	366 309,10	356 497,71	331 141,13	-29 474,43	-35 167,97
investície	3 613 955,70	2 923 416,59	3 437 185,15	2 828 802,39	-176 770,55	-94 614,20
zbierky	342,90	0,00	255,48	0,00	-87,42	0,00
verejná lekáreň	273 420,38	-5,40	297 568,43	-2 968,11	24 148,05	-2 962,71
dodávatelia celkom	68 607 995,87	63 570 609,12	54 342 180,00	49 269 581,49	-14 265 815,87	-14 301 027,63
úroky z omeškania	552 108,94	551 171,08	591 340,13	591 340,13	39 231,19	40 169,05
celkom za účet 321	69 160 104,81	64 121 780,20	54 933 520,13	49 860 921,62	-14 226 584,68	-14 260 858,58
rezervy a zúčtovania	23 339 684,22	0,00	25 634 677,00	0,00	2 294 992,78	0,00
ostatné záväzky	5 826 612,92	1 305 411,82	12 499 563,58	7 918 761,49	6 672 950,66	6 613 349,67
záväzky celkom	98 326 401,95	65 427 192,02	93 067 760,71	57 779 683,11	-5 258 641,24	-7 647 508,91

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 31.12.2018 záväzky z bankových úverov a z poskytnutých návratných finančných výpomoci.

(4) Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia na strane pasív:

	riadok súvahy	suma v eurách	
		2017	2018
Výdavky budúcich období	181	82 415,33	361,92
Výnosy budúcich období	182	299 439,68	265 116,43

Výdavky budúcich období:

- nevyplatené cestovné príkazy zamestnancov za služobné cesty uskutočnené v roku 2018 vo výške 361,92 eur.

Výnosy budúcich období, kde je zúčtované:

- transfery na obstaranie DHM a DNM od subjektov mimo verejnej správy – 207 200,83 eur;
- transfery na ostatné výdavky neúčelové mimo subjektov verejnej správy – celkom 57 915,60 eur.

(5) Sociálny fond

Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

	suma v €	
	2017	2018
Stav účtu sociálneho fondu k 1.1.	320 547,87	489 659,32
Tvorba	401 628,62	424 196,85
Čerpanie	232 447,17	406 669,65
Stav účtu sociálneho fondu k 31.12.	489 729,32	507 186,52

K 1.1.2018 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 31.12.2018 bolo vo výške 406 669,65 eur a to:

- sociálna výpomoc	664,00 eur
- odmeny a životné jubileá	21 470,00 eur
- príspevok na stravovanie	45 517,95 eur
- príspevok zamestnancom na dopravu	212 620,00 eur
- príspevok na kultúrne a športové podujatia	116 725,70 eur
- ostatné	9 672,00 eur

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

		v eur	
	Popis (číslo účtu a názov)	2017	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar	602-Tržby z predaja služieb	63 567 529,90	65 577 349,66
	604- Tržby za predaný tovar	121 470,56	1 850 479,73
Aktivácia	621-Aktivácia materiálu	5 617,72	1 874,14
	624-Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00
Ostatné výnosy	641-Tržby z predaja DNM a DHM	0,00	0,00
	642-Tržby z predaja materiálu	1 632,68	1 472,26
	644-Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
	645-Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 643,37	3 212,04
	646-Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,00	0,00
	648-Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	431 829,85	19 542 306,67

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652-Zúčtovanie zákonných rezerv	4 055,42	8 451,99
	653-Zúčtovanie ostatných rezerv	276 367,50	74 423,71
	658- Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	10 173,65	576 169,77
Finančné výnosy	662-Úroky	282,91	404,73
	663-Kurzové zisky	0,00	0,13
Mimoriadne výnosy	672-Náhrady škôd	0,00	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	681-Výnosy z bežných transferov zo ŠR	8 566,80	1 234,80
	682-Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR	700 123,76	766 131,62
	683-Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS	356 401,89	189 422,59
	684-Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov VS	6 996,00	6 996,00
	685-Výnosy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	0,00	0,00
	686-Výnosy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev	1 987 998,00	1 982 760,80
	687-Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	27 209,85	32 899,23
	688-Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	82 065,50	91 250,00
Spolu:		67 590 965,36	90 706 839,87

Nárast výnosov na účte 602 – tržby z predaja služieb – jedná sa najmä o nárast výnosov od zdravotných poisťovní, ktoré dosiahli v roku 2018 sumu 64 649 897,54 eur, čo znamená oproti roku 2017 nárast o 1 998 919,92 eur:

	obdobie		rozdiel 2018 - 2017
	2017	2018	
VŠZP	45 940 948,20	46 737 743,37	796 795,17
Dôvera	11 646 441,90	12 696 499,40	1 050 057,50
Union	5 063 587,52	5 215 654,77	152 067,25
spolu ZP	62 650 977,62	64 649 897,54	1 998 919,92

Nárast výnosov na účte 648 v roku 2018 spôsobilo zaúčtovanie oddĺženia vo výške 19 112 968,32 eur.

Na účte 604 sú zaúčtované tržby z predaja tovaru vo verejnej lekárni. Nárast v roku 2018 – v roku 2017 bola prevádzkovaná lekárňa 2 mesiace, kým v roku 2018 už celý rok.

Na účte 653 je účtované o zúčtovaní ostatných rezerv - rezervy na prebiehajúce súdne spory. V roku 2018 pokles o 201 943,79 eur.

Pokles na účte 658 – zúčtovanie opravných položiek – v roku 2018 použitá vytvorená opravná položka vo výške 520 223,58 eur na odúčtovanie pohľadávky voči Európskej zdravotnej poisťovni, a.s. v likvidácii.

Účet 683 - zúčtované výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy. V roku 2018 bol zúčtovaný transfer z Prešovskej univerzity výške 169 728,32 eur a bežný transfer z MZ SR – zúčtovanie bežného transferu na lieky- vo výške 19 694,27 eur.

(2) Náklady

v eur			
	Popis (číslo účtu a názov)	2017	2018
Spotrebované nákupy	501-Spotreba materiálu	20 030 959,33	20 500 654,67
	502-Spotreba energie	0,00	0,00
	504-Predaj tovaru	113 343,90	1 719 897,17
Služby	511-Opravy a udržiavanie	1 415 711,01	1 630 653,00
	512-Cestovné	10 378,56	15 378,11
	513-Náklady na reprezentáciu	2 014,87	1 607,26
	518-Ostatné služby	7 715 026,45	7 730 394,90
Osobné náklady	521-Mzdové náklady	31 194 269,73	33 130 286,55
	524-Zákonné sociálne poistenie	10 823 871,68	11 541 589,06
	525-Ostatné sociálne poistenie	163 369,54	178 516,87
	527-Zákonné sociálne náklady	879 109,00	898 721,49
Dane a poplatky	531-Daň z motorových vozidiel	824,70	838,83
	532-Daň z nehnuteľností	76 040,33	76 040,33
	538-Ostatné dane	75 133,32	76 135,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541-Zostat. cena predaného DHM a DNM	0,00	0,00
	542-Predaný materiál	0,00	84,26
	544-Zmluvné pokuty a penále	36 490,78	5 834,92
	545-Ostatné pokuty a penále	102 548,38	49 827,28
	546-Odpis pohľadávky	9 218,80	571 092,40
	548-Ost. náklady na prevádzkovú činnosť	157 512,76	528 351,47
	549-Manká a škody	2 439,65	2 703,50
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	551-Odpisy DNM a DHM	4 046 490,98	4 155 178,34
	552-Tvorba zákonných rezerv	8 451,99	6 639,61
	553-Tvorba ostatných rezerv	144 000,00	83 000,00
	558-Tvorba ostatných opravných pol.	31 929,84	0,00
Finančné náklady	563-Kurzové straty	1,81	0,00
	568-Ostatné finančné náklady	78 227,49	48 283,20
	569-Manká a škody na finančnom majetku	0,00	0,00
Dane z príjmov	591-Splatná daň z príjmov	73 242,05	86 832,13
Spolu:		77 190 606,95	83 038 540,35

Celkový medziročný nárast nákladov v roku 2018 oproti roku 2017 je vo výške 5 847 933,40 eur.

Nárast nákladov v roku 2018 bol spôsobený najmä nárastom osobných nákladov. Nárastom priemernej mzdy v národnom hospodárstve boli upravované mzdy zdravotníckych zamestnancov, zvýšením minimálnej mzdy platy nezdravotníckych zamestnancov.

Ďalším dôvodom navýšenia osobných nákladov bola zmena kolektívnej zmluvy.

Účet 504 – rovnako ako pri výnosoch nárast vznikol z rozdielnej doby prevádzkovania verejnej lekárne – v roku 2017 prevádzka len dva mesiace.

Osobné náklady tvoria v rámci celkových nákladov najväčší podiel a to 55,09 %. Nárast osobných nákladov o 2 688 494,02 eur je spôsobený najmä medziročným nárastom miezd zamestnancov na jednej strane a na strane druhej sčasti aj nárastom počtu zamestnancov v roku 2018 oproti roku 2017 o 83,29 (priemerný 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 2018 o 108 687,36 eur bol spôsobený nadobudnutím nového prístrojového vybavenia nemocnice a zaradením do majetku.

Nárast na účte 553 – Tvorba ostatných rezerv – vo výške 83 000 eur sa jedná o vytvorené rezervy na prebiehajúce súdne spory.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Prehľad podsúvahových účtov:

v eur			
	Opis položky	Hodnota v eurách k 31.12.2018	Účet
Prenajatý majetok	od iných organizácií	13 015,22	752
Majetok v skladoch CO		62 128,50	761
Program 222	ŠHR	20 224,38	762
Majetok sledovaný v OTE		7 268 166,60	771
Prísne zúčtovateľné tlačivá	stravné lístky	3 686,70	781
Odpísané pohľadávky		30 733,64	791
Spolu		7 397 955,04	

Na základe zmlúv o výpožičke, využíva účtovná jednotka majetok:

Prenajímateľ	Predmet výpožičky
A care s.r.o. Piešťany	Prístroj Volcano s5iz zav.system s IVUS
A care s.r.o. Piešťany	MAX PUMP 220V
Abbott Laboratories Slovakia Bratislava	Isofluranové odparovače
Aspironix s.r.o., Bratislava	Prístroj na podtl.terapiu VAC-ATS
B.Braun Medical s.r.o. Bratislava	Inštrumentárium
B.Braun Medical s.r.o. Bratislava	Inštrumentárium
Biomedica Slovakia s.r.o., Bratislava	Programátor Sorin PMP 2000T
Biomedica Slovakia s.r.o., Bratislava	Programátor Orchestra a Orchestra Plus
Biomedica Slovakia s.r.o., Bratislava	Programátor Orchester KA 152
BIONIK Stapro Group Pardubice	Inštrumentárium HCP-Hofer Clavicula PIN
BIOTRONIC Slovensko, s.r.o. Bratislava	Programátor ICS 3000 DS SD-R US
Unique Medical s.r.o. Bratislava	Laser-chirurgický -MultiPulse Ho
Fresenius Kabi s.r.o. Praha	Enterálna pumpa Applix vision
Glynn Brothers Chemicals, Bratislava	Prístroj na podtlakovú terapiu RENASYS
Intes s.r.o. Poprad	Inštrumentárium Expert Tibial Nail
Intes s.r.o. Poprad	Inštrumentárium implantáty USS Fracture

Intes s.r.o. Poprad	Inštrumentárium LCP - 3,5 mm
Intes s.r.o. Poprad	Inštrumentárium LCP - 4,5 mm
JD Software, s.r.o., Bratislava	BEDFONT GASTRO+Analyzátor vodíka vdychu
JD Software, s.r.o., Bratislava	Prístroj 2120 NONIN Pulzový oxymeter TK
Johnson & Johnson, s.r.o. Bratislava	FMS DUO + cestný pedál
Johnson & Johnson, s.r.o. Bratislava	FMS Shaver
Johnson & Johnson, s.r.o. Bratislava	Spine Trauma
Linde Gas Bratislava	Fľaša s integr.sys. ENTONOX a nád ventil
Medico Slovakia s.r.o. Bratislava	Programovacie zariadenie MASTER 1000
Medilas s.r.o. Bratislava	Medicínsky HD 26 monitor + stojan
Medin Slovensko, s.r.o. Piešťany	Inštrumentárium na dláhy a stojánek
Meditecon, s.r.o., Nitra	Hnutelné veci viď príloha č. 1 zmluvy
Meditrade s.r.o. Bratislava	Programátor Latitute 3120
MedSysnthesis s.r.o., Komárno	Zariadenie na podtlakovú terapiu rán
MedSysnthesis s.r.o., Komárno	Zariadenie na podtlakovú terapiu rán
Medtronic Slovakia s.r.o., Bratislava	El.chir.platforma Valleylab FT10 s prísl
Medtronic Slovakia s.r.o., Bratislava	Valleylab FT10 elektrochir.platforma
Medtronic Slovakia s.r.o., Bratislava	RFG3 Generátor
Medtronic Slovakia s.r.o., Bratislava	Tumescenčná pumpa s pedálom
Medtronic Slovakia s.r.o., Bratislava	USG prístroj GE Logiq V2
Messer Medical Home Care Slovakia s.r.o.	Anest.prístroj GE Carestation C650+mon.
MGP, spol. s r.o., Bratislava	CT - Injektor MOTION
MUDr. Moravčík Kvetoslav	Počítač osobný
Novatris Slovakia Bratislava	Prenosný mon.vit.funkcií MINDRAY MEC1200
PULI medical, spol.s.r.o. Ivanka pri Dunaji	Sedimentačné stojany BD Seditainer 107ks
RADIX s.r.o. Banská Bystrica	Baterková vrtáčka fy DeSoutter
RADIX s.r.o. Banská Bystrica	Anest.prístroj Aespire View s monitorom
RADIX s.r.o. Banská Bystrica	Plazmový sterilizátor PlasmAirInSpace
Siemens Healthcare s.r.o. Bratislava	Zariadenie Cios Select
Synlab Slovakia s.r.o.Bratislava	Dávkovač injekčný Perfusor Compact Braun
Synlab Slovakia s.r.o.Bratislava	Defibrilátor LIFEPACK 20 Medtronic
Synlab Slovakia s.r.o.Bratislava	Tlačiareň HP LaserJet Pro M402
Synlab Slovakia s.r.o.Bratislava	USG prístroj-Bladder Scan BVI9400
Synlab Slovakia s.r.o.Bratislava	Počítačová zostava PC DELL OptiPlex3050
Synlab Slovakia s.r.o.Bratislava	Inštrumentárium CSLP
Synlab Slovakia s.r.o.Bratislava	Inštrumentárium SynCage C
SZSM Trnava	Elektrické poloh. kreslo MD-18 wifi
Timed s.r.o. Bratislava	Inštrumentárium
Timed s.r.o. Bratislava	Sada inštrumentov Proximal Lateral Tibia
Timed s.r.o. Bratislava	Sada inštrumentov TWINFIX
Transkontakt s.r.o. Bratislava	Dokovacia stanica
Transkontakt s.r.o. Bratislava	Infúzna pumpa
Transkontakt s.r.o. Bratislava	Injekčný dávkovač
Ultramed s.r.o. Žiar n. Hronom	NIM Response 3.0.
Ultramed s.r.o. Žiar n. Hronom	Zostava THUNDERBEAT s prísl.
Ultramed s.r.o. Žiar n. Hronom	Litotriktor ShockPulse s príslušenstvom
Unique Medical s.r.o., Bratislava	Hnutelné veci
Unotech, spol. s.r.o., Trenčín	Analyzátor imunochem.Erytra Eflexis210600
Unotech, spol.s.r.o. Trenčín	DG SPIN- centrifuga SN 320-006184
Zimmer Slovakia s.r.o., Bratislava	Inštrumentárium
Zimmer Slovakia s.r.o., Bratislava	Inštrumentárium

Na účte 752 Prenajatý majetok od iných organizácií v celkovej výške 13 015,22 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 7 268 166,60 eur - zaúčtovaný drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v operatívnej evidencii nemocnice.

Na účte 781 Prísne zúčtovateľné tlačivá - evidované stravné lístky pre zamestnancov.

Na účte 791 Odpísané pohľadávky vo výške 30 733,64 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 2018 bol schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 73 828 000,00 eur.

V priebehu roka bol upravovaný rozpočtovými opatreniami:

1. rozpočtové opatrenie č. 1 /2018 schválené 20.04.2018
2. rozpočtové opatrenie č. 2 /2017 schválené 24.07.2018
3. rozpočtové opatrenie č. 3 /2017 schválené 22.10.2018
4. rozpočtové opatrenie č. 4 /2017 schválené 22.01.2019

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

Informáciu a príjmov a výdavkoch uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľka číslo 12 – príjmy rozpočtu a príloha číslo 13 – výdavky rozpočtu.

V prílohe č. 12 v stĺpci „rozpočet po zmenách“ a „skutočnosť“ nie sú zahrnuté príjmy, ktoré v systéme Štátnej pokladnice sú uvedené pod zdrojom 47 – príjmy z podnikateľskej činnosti, prijaté zábezpeky a prevod finančných prostriedkov z predchádzajúceho roka.

V stĺpci „skutočnosť“ ide o príjmy z podnikateľskej činnosti vo výške 2 088 037,29 eur, zábezpeky vo výške 121 540,00 eur a prevod finančných prostriedkov z roku 2017 vo výške 1 122 221,95 eur.

V prílohe č. 13 v stĺpci „rozpočet po zmenách“ a „skutočnosť“ nie sú zahrnuté výdavky súvisiace s podnikateľskou činnosťou so zdrojom 47 a vrátené zábezpeky.

V stĺpci „skutočnosť“ ide o výdavky súvisiace s podnikateľskou činnosťou vo výške 1 947 373,23 eur a vrátené zábezpeky vo výške 110 000,00 eur.

V rámci podnikateľskej činnosti tak pri príjmoch ako aj výdavkoch bol rozpočet navýšený – rozpočet po zmenách – od 2 096 500,00 eur.

Čl. X

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

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

V Prešove, 20.03.2019


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