

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky :

Názov a sídlo: Fakultná nemocnica s poliklinikou F. D. Roosevelta
Námestie L. Svobodu 1 , 975 17 Banská Bystrica

Dátum založenia / zriadenia : 01. 01. 1991

Názov zriaďovateľa : Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky

Spôsob založenia / zriadenia : Zriaďovacia listina MZ SR č. 1841/90-A/II-1 zo dňa 18.12.1990

Identifikačné číslo organizácie : 00165549

Daňové identifikačné číslo organizácie : 2021095670

Daňové identifikačné číslo organizácie pre DPH : SK2021095670

Právna forma organizácie : štátna príspevková organizácia

Hlavná činnosť účtovnej jednotky : poskytovanie komplexnej zdravotnej starostlivosti , nemocničnej
liečebno-preventívnej starostlivosti a služieb súvisiaci s poskytova-
ním ZS za účelom zlepšenia zdravotného stavu pacienta

Účtovná jednotka je od 01. 11. 2004 platcom dane z pridanej hodnoty.

(2) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúra účtovnej jednotky :

Štatutárny orgán / meno a priezvisko /

Rada riaditeľov :

Ing. Míriam Lapuníková, MBA , generálna riaditeľka

Ing. Ivana Sklenková, ekonomická riaditeľka

MUDr. Milan Urbáni , MPH , medicínsky riaditeľ

Organizačné členenie účtovnej jednotky :

- a) 16 kliník a 8 oddelení poskytujúcich ústavnú starostlivosť
- b) oddelenie urgentného príjmu (ambulancia pohotovostnej služby pre dospelých, ambulancia urgentného príjmu 2. Typu)
- c) 7 pracovísk SValZ vrátane centrálného laboratórneho komplexu
- d) 86 špecializovaných ambulancií
- e) nemocničná lekáreň a verejná lekáreň „ Naša lekáreň “
- f) transplantačné centrum
- g) oddelenie odberov orgánov a transplantačných databáz
- h) JIS centrálna
- i) dom ošetrovateľskej starostlivosti
- k) edukačné centrum

K 31.12.2019 zamestnávala Fakultná Nemocnica s poliklinikou F. D. Roosevelta 2 367 zamestnancov, z toho bolo 409 lekárov, 787 zdravotných sestier, 47 pôrodných asistentiek, 512 ostatných zdravotných pracovníkov (napr. laborantov, sanitárov, asistentov) a 612 nezdravotných pracovníkov.

(3) Dôvod pre zostavenie účtovnej závierky : § 16 a 17 zákona o účtovníctve - riadna uzávierka

Či. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že Fakultná nemocnica s poliklinikou F. D. Roosevelta Banská Bystrica bude nepretržite pokračovať vo svojej hlavnej činnosti, pre ktorú bola zriadená.

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstarávacou cenou
- b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – 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 sú napr. dopravné, montáž.
- c) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu, alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu, alebo inú činnosť.
- e) dlhodobý majetok získaný darovaním, alebo delimitáciou – reálnou hodnotou
- f) dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou
- g) dlhodobý finančný majetok – menovitou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok

- h) krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou

Zásoby

- i) zásoby nakupované – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Organizácia účtuje o zásobách spôsobom A, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO – first in - first out, podľa ktorej sa spotreba jedného druhu oceňuje v cene prvého nákupu tzn., že zostatok na sklade je vykázaný v posledných cenách.
- j) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov

bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

- k) zásoby získané bezodplatne – darovaním, alebo delimitáciu – **reálnou cenou** (napr. určenou v darovacej zmluve). Ak obstarávací cena, alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Pohľadávky

- l) pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú **menovitou hodnotou**. V roku 2019 sa uplatňuje zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Peňažné prostriedky a ceniny

- m) peňažné prostriedky (peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok) a ceniny sa oceňujú **menovitou hodnotou**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období (časové rozlíšenie na strane aktív)

- n) 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 držanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

- o) záväzky vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov sa oceňujú **menovitou hodnotou**. Ak s pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy

- p) rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením, alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti, to znamená, tvoria sa na krytie známych rizík a strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období (časové rozlíšenie na strane pasív)

- q) 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 formou finančného a operatívneho leasingu

- r) prenájatý majetok, finančný a operatívny leasing sa oceňujú **obstarávacou cenou**.

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- s) organizácia nemá deriváty ani majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

Transfery

- t) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Cudzia mena

- u) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na meno Euro kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. V roku 2019 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov

(4) Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby použiteľnosti a z predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia so zohľadnením stanovenej doby odpisovania v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Fakultná nemocnica s poliklinikou F.D. Roosevelta Banská Bystrica používa rovnomernú metódu odpisovania, odpisovať sa začína odo dňa zaradenia majetku do používania. Účtovné odpisy sa účtujú v eurách zaokrúhlené na dve desatinné miesta.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto :

| Odpisová skupina | Doba odpisovania v rokoch |
|-------------------------|----------------------------------|
| 1 | 4 |
| 2 | 6 - 8 |
| 3 | 8 |
| 4 | 12 |
| 5 | 20 |
| 6 | 40 |

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo rovná sume 1.700,-- eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo rovná sume 2.400,-- eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518. – ostatné služby.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota majetku sa posudzuje minimálne jedenkrát ročne v rámci inventarizácie majetku. Zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnými položkami k príslušným zložkám majetku.

(6) Zásady pre vykazovanie transferov

Organizácia vykazuje transfery, ktoré prijme vo forme kapitálových výdavkov (od zriaďovateľa), bežných výdavkov (financovanie hospodárskej mobilizácie), dary a granty v súlade s postupmi účtovania vo vecnej a časovej súvislosti.

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 majetku**, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy - vid' tabuľka č. 1 tabuľkovej prílohy
- b) **spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**
- motorové vozidlá sú poistené v poisťovni Kooperatíva a.s. – povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie
- c) **opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**
Organizácia z dôvodu, že je štátnou príspevkovou organizáciou podľa Zák. č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov nemá majetok vo svojom vlastníctve, je správcom majetku, ktorého vlastníkom je štát.
- d) **zriadenia záložného práva na dlhodobý majetok (DNHM a DHM)**
organizácia nemá zriadené záložné právo na majetok
- d) **opis a zostatková hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo**

| Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma v eurách |
|---|----------------------|
| Pozemky | 4 049 230,94 |
| Budovy a stavby | 18 829 673,27 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 12 104 710,39 |
| Dopravné prostriedky | 32 413,94 |

B/ Obežný majetok

I. Zásoby

1. **Opravné položky k zásobám**
Opravné položky k zásobám v roku 2019 neboli tvorené.
2. **Spôsob a výška poistenia zásob**
Zásoby nie sú špeciálne poistené.

II. Pohľadávky

1. **Opis významných položiek pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**
Z nižšie uvedenej tabuľky vyplýva, že najvýznamnejšie položky sú pohľadávky voči zdravotným poisťovniam, ďalšími položkami sú pohľadávky voči odberateľom za poskytované služby.

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávky brutto |
|----------------------------------|---------------|---------------------------|
| Odberatelia | 061 | 14 776 630,13 |
| z toho : | | |
| <i>Odberatelia - VŠZP</i> | | 11 006 180,83 |
| <i>Odberatelia - Dôvera ZP</i> | | 2 215 268,83 |
| <i>Odberatelia - Union ZP</i> | | 959 668,13 |
| Poskytnuté prevádzkové preddavky | 064 | 141,12 |
| Ostatné pohľadávky | 065 | 1 647 863,12 |
| Pohľadávky voči zamestnancom | 070 | 3 470,38 |
| Daň z príjmov | 072 | 92 382,07 |
| Iné pohľadávky | 081 | 40 635,11 |

2. **Vývoj opravných položiek k pohládkam** – vid' tabuľka č. 3 tabuľkovej prílohy
3. **Pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia** – vid' tabuľka č. 4 tabuľkovej prílohy
4. **Výška pohľadávok zabezpečených záložným právom**
Organizácia nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani pohľadávky s obmedzeným právom nakladania.

III. Finančný majetok

1. Významné zložky finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v eurách

| Finančný majetok | Hodnota k 31.12.2018 bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia | Prírastky + | Úbytky - | Hodnota k 31.12.2019 bežného účetného obdobia |
|---------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica (211) | 742,73 | 2 489 741,38 | 2 485 769,01 | 4 715,10 |
| Ceniny (213) | 121,68 | 369,48 | 476,16 | 15,00 |
| Bankové účty(221 AÚ + / -261) | 2 281 635,68 | 238 891 209,90 | 236 354 008,77 | 4 818 836,81 |
| Finančný majetok - spolu | 2 282 500,09 | 241 381 320,76 | 238 840 253,94 | 4 812 684,56 |

VI. Časové rozlíšenie

1. Významné zložky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy v eurách

| Položka časového rozlíšenia | Hodnota k 31.12.2018 bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia | Prírastky + | Úbytky + | Hodnota k 31.12.2019 bežného účetného obdobia |
|---|---|-------------------|------------------|---|
| Náklady budúcich období spolu z toho : | 85 723,69 | 116 423,44 | 85 520,03 | 116 627,10 |
| - predplatné | 8 101,86 | 4 654,17 | 7 898,95 | 4 857,08 |
| - poisťné motorových vozidiel | 2 506,53 | 36 432,39 | 2 506,53 | 36 532,39 |
| - poisťné iné | 75 115,30 | 75 336,88 | 75 114,55 | 75 337,63 |
| Príjmy budúcich období spolu : | 0,00 | 1 860,47 | 240,33 | 1 620,14 |
| Spolu | 85 723,69 | 118 283,91 | 85 760,36 | 118 247,24 |

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A/ Vlastné imanie

1. **Prehľad o pohybe vlastného imanie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy – vid' tabuľka č. 5 tabuľkovej prílohy**
2. **Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účetného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opráv významných chýb minulých rokov**

Zostatok vlastného imania bol vo výške - 19 422 184,55 Eur a tvorí ho zostatok účtu 431.1 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní vo výške 12 926 397,77 Eur (zisk) a zostatok účtu 428.1 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške - 32 348 582 ,32 Eur (strata).

B/ Závazky

1. Opis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Záväzok | Riadok súvahy | Hodnota záväzku |
|---|---------------|-----------------|
| Dodávateľia | 152 | 28 338 375,81 |
| z toho : | | |
| <i>Dodávateľia - za lieky</i> | | 4 931 695,28 |
| <i>Dodávateľia - za ŠZM</i> | | 11 051 321,97 |
| <i>Dodávateľia - za krv</i> | | 6 832 810,98 |
| <i>Dodávateľia - za energie</i> | | 283 802,00 |
| <i>Dodávateľia - za lieky a ZP (Verejná lekáreň)</i> | | 1 745 844,00 |
| Prijaté preddavky | 154 | 605 120,00 |
| Ostatné záväzky | 155 | 2 591 891,87 |
| Iné záväzky | 160 | 409 195,71 |
| Ostatné záväzky voči zamestnancom | 164 | 3 362,18 |
| Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia | 165 | 22 822 861,18 |
| Ostatné priame dane | 167 | 439 949,93 |
| Daň z pridanej hodnoty | 168 | 203 729,68 |
| Ostatné dane a poplatky | 169 | 2 415,20 |

Záväzky zo sociálneho fondu

| Sociálny fond | Rok 2018 | Rok 2019 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Stav k 1. januáru | 351 516,89 | 330 863,43 |
| Tvorba sociálneho fondu | 446 381,98 | 505 266,65 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 467 035,44 | 466 054,22 |
| Stav k 31.decembru | 330 863,43 | 370 075,86 |

2. Rezervy - vývoj rezerv podľa jednotlivých položiek súvahy – vid' tabuľka č. 6, 7 tabuľkovej prílohy

Na základe Opatrenia MF SR z 10.decembra 2014 č. MF/21231/2014-31, ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie MF SR z 8. Augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov na základe §14 ods. 9 sa rezervy vytvárajú na :

- rekultiváciu pozemkov, uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládok po ich uzavretí,
- zamestnanecké pôžitky

- c. náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov alebo obalov
- d. nevyfakturované dodávky a služby
- e. náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky, alebo výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia
- f. prebiehajúce a hroziace súdne spory
- g. iné významné riziká a straty súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky

V súlade s týmto opatrením Ministerstvo financií SR počíta a účtuje o rezerve na nevyčerpané dovolenky na základe dát poskytnutých personálnym oddelením.

2. Závazky podľa doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia – vid' tabuľka č. 8 tabuľkovej prílohy

3. Bankové úvery a ostatné finančné výpomoci

Organizácia nečerpala bankové úvery ani neprijala žiadne finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy v eurách

| Položka časového rozlíšenia | Hodnota k 31.12.2018 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky + | Úbytky - | Hodnota k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia |
|---|---|------------------|------------------|--|
| Výdavky budúcich období spolu z toho : | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výnosy budúcich období spolu z toho : | 223 682,08 | 58 301,37 | 53 102,10 | 228 881,35 |
| - prostriedky sponzorské | 192 174,92 | 57 879,26 | 42 551,47 | 207 502,71 |
| - majetok obstaraný z cudzích zdrojov | 29 438,24 | 0,00 | 8 816,32 | 20 621,92 |
| - pohľadávky | 2 068,92 | 422,11 | 1 734,31 | 756,72 |
| Spolu | 221 613,16 | 58 301,37 | 53 102,10 | 228 881,35 |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

- a) tržby za vlastné výkony a tovar boli v roku 2019 vo výške 98 006 370,22 eur, z toho najvyššiu položku tvorili tržby z predaja služieb vo výške 87 775 752,10 Eur a tržby za predaný tovar boli vo výške 10 230 618,12 Eur
- b) aktivácia materiálu a tovaru je vo výške 30 457,49 Eur

- c) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti boli v roku 2019 vo výške 23 488 391,85 Eur. Vláda Slovenskej republiky schválila na svojom rokovaní 13. septembra 2017 materiál „Konceptia oddĺženia zdravotníckych zariadení“, č. uznesenia 425/2017, cieľom ktorého je riešiť finančnú situáciu nemocníc vo vzťahu k ich veriteľom a záväzkov po lehote ich splatnosti. Výnosy z oddĺženia zdravotníckych zariadení v roku 2019 boli vo výške 22 867 770,70 Eur, uhradené dodávateľské faktúry boli vo výške 14 304 970,44 Eur (istina), záväzok na poistnom (Debitum a.s.) vo výške 8 562 800,26 Eur. Tieto významné skutočnosti výrazne ovplyvnili výšku výnosov a aj hospodársky výsledok za roku 2019.
- d) finančné výnosy v roku 2019 tvoria úroky vo výške 463,56 Eur

2. Náklady

- a) spotrebné nákupy boli v roku 2019 vo výške 46 188 279,73 Eur, z toho najvyššiu položku tvorí spotreba materiálu vo výške 33 826 800,82 Eur. V súvislosti s poslaním organizácie najvyššiu položku zo spotreby materiálu tvorí spotreba špeciálneho zdravotného materiálu vo výške 17 689 708,19 Eur, spotreba liekov je vo výške 12 918 556,63 Eur a spotreba krvi a krvných výrobkov vo výške 1 672 281,87 Eur
- Spotreba energií bola vo výške 2 899 225,46 Eur, z toho spotreba plynu vo výške 1 142 645,33 Eur, spotreba elektrickej energie je vo výške 1 480 208,80 Eur, spotreba vody vo výške 276 371,33 Eur.
- b) náklady za služby v roku 2019 boli vo výške 5 679 899,41 Eur, z toho najvyššiu položku tvoria náklady na stravovanie pacientov a zamestnancov vo výške 2 306 801,43 Eur, náklady na pranie bielizne vo výške 118 264,61 Eur, služby výpočtovej techniky a administratívnych činností vo výške 348 188,34 Eur, ktorých najväčšiu časť tvoria faktúry za servis a rozvoj informačných systémov, náklady na likvidáciu odpadu vo výške 349 543,85 Eur, náklady na stočné a zrážkovú vodu vo výške 347 154,66 Eur, náklady za telekomunikačné služby vo výške 70 796,15 Eur, náklady na leasing (nájomné) vo výške 103 799,80 Eur, náklady na prieskumné a projektové práce vo výške 19 846,66 Eur, náklady na transplantácie a odbery orgánov vo výške 21 452,43 Eur a náklady na transport novorodencov vo výške 24 400,-- Eur
- c) osobné náklady v roku 2019 boli vo výške 54 315 114,76 Eur, tieto náklady zahŕňajú mzdové náklady vo výške 39 086 080,09 Eur, zákonné sociálne poistenie vo výške 13 640 345,89 Eur, ostatné sociálne poistenie vo výške 151 350,78 Eur a zákonné sociálne náklady vo výške 1 437 338,00 Eur
- d) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť boli vo výške 1 004 707,69 Eur, tvoria ich zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania vo výške 540 983,01 Eur, ostatné náklady na prevádzkovú činnosť vo výške 358 828,95 Eur, odpis pohľadávok vo výške 71 822,33 Eur, ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania vo výške 31 093,67 Eur a manká a škody vo výške 1 979,53 Eur
- e) odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku boli vo výške 5 109 013,20 Eur.
- f) finančné náklady boli vo výške 58 569,71 Eur, tvoria ich ostatné finančné náklady vo výške 58 322,28 Eur, kurzové straty vo výške 215,94 Eur a úroky vo výške 31,49 Eur

2. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie k 31.12.2019 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2018 |
|--|--|--------------|------------------------------------|---|
| a | b | c | 1 | 2 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 01 | 0,00 | 0,00 |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 02 | 87 775 752,10 | 76 605 751,77 |
| 604 | Tržby za tovar | 03 | 10 230 618,12 | 9 684 716,41 |
| 504 | Predaný tovar | 04 | 9 462 253,45 | 8 898 154,03 |
| Tržby celkom (01 + 02 + 03 - 04) | | 05 | 88 544 116,77 | 77 392 314,15 |
| 501 | Spotreba materiálu | 06 | 33 826 800,82 | 31 197 438,79 |
| 502 | Spotreba energie | 07 | 2 899 225,46 | 2 430 223,75 |
| 503 | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 08 | 0,00 | 0,00 |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 09 | 1 650 453,14 | 1 540 709,63 |
| 512 | Cestovné | 10 | 6 467,87 | 8 240,59 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 11 | 7 233,39 | 2 968,61 |
| 518 | Ostatné služby | 12 | 4 015 745,01 | 3 791 886,46 |
| 521 | Mzdové náklady | 13 | 39 086 080,09 | 34 586 525,07 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 14 | 13 640 345,89 | 12 059 621,24 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 15 | 151 350,78 | 129 917,33 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 16 | 1 437 338,00 | 1 134 903,41 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 17 | 0,00 | 0,00 |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 18 | 792,00 | 0,00 |
| 532 | Daň z nehnuteľnosti | 19 | 106 469,58 | 106 622,94 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 20 | 7 456,66 | 11 071,91 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21 | 5 109 013,20 | 4 964 970,19 |
| Výrobné náklady celkom (06 až 21) | | 22 | 101 944 771,89 | 91 965 099,92 |

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Fakultná nemocnica s poliklinikou F.D. Roosevelta nevedie vo svojej účtovnej evidencii žiadne deriváty, neúčtuje o cenných papieroch a nemá svoj majetok a záväzky zabezpečené derivátmi ani inými finančnými nástrojmi.

2. Prenajatý majetok a majetok zachytený na podsúvahovom účte

K 31.12.2019 má Fakultná nemocnica s poliklinikou F. D. Roosevelta Banská Bystrica prenájatý majetok evidovaný na podsúvahovom účte vo výške 11 117 238,37 Eur.

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

| Účet | Druh položky | Hodnota |
|------|--|--------------|
| 751 | Dary | -94 519,57 |
| 761 | Najatý hmotný majetok | 6 438 568,73 |
| 763 | Drobný hmotný majetok | 4 849 660,08 |
| | <i>z toho :</i> | 1 725 627,41 |
| | - Nábytok a vnútorné zariadenie | 1 310 658,63 |
| | - Špeciálne zdrav. prístroje a ortopedické pomôcky | 75 808,90 |
| | - Kuchynské zariadenie a nádoby | 7 139,56 |
| | - Ostatné PPS | 1 546 717,76 |
| | - Postelné a stolné potreby | 21 116,99 |
| | - Softvér - programové vybavenie | 89 696,89 |
| | - Umelecké diela | 72 893,94 |
| 769 | Materiál v skladoch CO | 21 002,39 |
| 770 | Materiál OZUMS - OLP | 20 803,96 |

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

- a) príjmy bežného rozpočtu – vid' tabuľka č. 12 tabuľkovej prílohy
- b) príjmy kapitálového rozpočtu – vid' tabuľka č. 12 tabuľkovej prílohy
- c) výdavky bežného rozpočtu – vid' tabuľka č. 13 tabuľkovej prílohy
- d) výdavky kapitálového rozpočtu – vid' tabuľka č. 13 tabuľkovej prílohy
- e) finančné operácie – vid' tabuľka č. 14 tabuľkovej prílohy

Čl. IX

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

Vo Fakultnej nemocnici s poliklinikou F. D. Roosevelta Banská Bystrica nenastali žiadne významné ani mimoriadne skutočnosti po dni 31.12.2019, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka, ktoré by boli ovplyvnili výsledok účtovnej závierky roka 2019.