

ČI. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku:

Fakultná nemocnica s poliklinikou Nové Zámky

IČO: **17336112**

dátum zriadenia: **01.01.1992**

spôsob zriadenia: **Rozhodnutím MZ SR**

názov a sídlo zriaďovateľa: **Ministerstvo zdravotníctva SR, Bratislava**

b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna**

c) účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky.

Predmetom činnosti je poskytovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení - všeobecná nemocnica a ambulantnej zdravotnej starostlivosti v rozsahu podľa aktuálneho rozhodnutia o povolení na prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia vydaného orgánom príslušným na jeho vydanie podľa príslušných ustanovení zákona č. 578/2004 Z.z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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

Štatutárny orgán je kolektívnym orgánom, ktorý tvorí rada riaditeľov. Rada riaditeľov má troch riaditeľov v zložení generálny riaditeľ, ekonomický riaditeľ a medicínsky riaditeľ.

Mená a priezviská členov štatutárneho orgánu:

Generálny riaditeľ: -

Medicínsky riaditeľ: **MUDr. Zoltán Danczi**

Ekonomický riaditeľ: **Ing. Ľubica Bartošová**

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 1344,535

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 1 376

z toho počet vedúcich zamestnancov: 88

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: **áno**

(2) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacou cenou
- b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný - obstarávacou cenou
- c) zásoby nakupované - obstarávacou cenou
- d) pohľadávky - menovitou hodnotou
- e) krátkodobý finančný majetok - menovitou hodnotou
- f) časové rozlíšenie na strane aktív - menovitou hodnotou
- g) záväzky, vrátane rezerv - menovitou hodnotou
- h) časové rozlíšenie na strane pasív - menovitou hodnotou
- i) majetok obstaraný z transferov - obstarávacou cenou

- (3) Obstarávaciu cenu majetku tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Účtovná jednotka je platiteľom DPH pre oblasť týkajúcu sa ekonomickej činnosti a podnikateľskej činnosti. V prípadoch, keď dodávatelia sú platcami DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého hmotného majetku, nehmotného majetku a zásob využívaného v hlavnej činnosti.
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	8	12,5
4	12	8,3
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0 € 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 od 0 € do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do zásoby.

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Opravné položky sa tvoria v súlade s § 26 zákona o účtovníctve. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Rezervy sa tvoria v súlade s § 26 zákona o účtovníctve. Rezerva je záväzok s neistým časovým vymedzením alebo výškou predstavujúcou existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa presná výška tohto záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Záväzok s určitým časovým vymedzením a určitou výškou sa neúčtuje na účte rezerv, ale na príslušnom účte záväzku.

Rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a náklady na sociálne a zdravotné poistenie s tým súvisiace sa vytvárajú len v rámci zdaňovanej činnosti na mzdy pracovníkov resp. zodpovedajúcu časť miezd pracovníkov, ktoré sú účtované v rámci zdaňovanej činnosti.

(6) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

V zmysle § 24 zákona o účtovníctve účtovná jednotka majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Podľa ods. 3, pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro použije účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) *Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok*

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v tabuľkách poznámok - tabuľka č. 1.

Nehnuteľný majetok na Slovenskej ulici 11 A je poistený pre prípad škody spôsobenej na majetku organizácie do výšky 24 534 091,66 € a nehnuteľný majetok na Zdravotníckej ulici je poistený do výšky 3 632 870,- €.

Brutto hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky je 40 635 558,17 €.

FNsP Nové Zámky užíva aj majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo, a to na základe zmluvy o výpožičke hmotného majetku štátu s DataCentrom Bratislava - výpožička USB tokenov k Štátnej pokladnici v hodnote 241,14 € a zmluvy o výpožičke hmotného majetku štátu s Ministerstvom vnútra v hodnote 1 621,06 €. Na základe zmlúv o výpožičke využívajú jednotlivé oddelenia FNsP Nové Zámky zapožičané zdravotnícke prístrojové vybavenie v celkovej hodnote 766 205,89 € a na základe zmluvy o výpožičke sa využíva zapožičané ne zdravotné prístrojové vybavenie v hodnote 2 415,50 €.

B Obežný majetok

(1) *Zásoby*

FNsP Nové Zámky ku dňu zostavenia účtovnej závierky evidovala zásoby v hodnote 1 627 241,- €. Materiál na všetkých skladoch bol vo výške 1 406 240,17 €, z toho materiál na ceste 8 757,33 €. K zásobám sa netvorila opravná položka, nebolo zriadené záložné právo ani poistenie zásob.

Vo verejnej lekárni FNsP Nové Zámky bol ku dňu účtovenej závierky tovar v hodnote 221 000,87 €, z toho tovar na ceste vo výške 2 866,98 €.

(2) *Pohľadávky*

Pohľadávky FNsP Nové Zámky boli k 31.12.2019 vo výške 5 651 986,10 € (brutto hodnota). Podľa jednotlivých položiek súvahy medzi významné pohľadávky patria pohľadávky voči odberateľom, hlavne voči zdravotným poisťovniam 5 041 887,80 €, voči samoplatcom 35 187,74 Eur, poskytnuté prevádzkové preddavky 9 658,69 €, ostatné pohľadávky vo výške 333 643,81 €, pohľadávky z prenájmu nebytovaných priestorov 58 470,78 Eur, z nájmu bytov vo výške 11 782,92 € a iné.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. K 31.12.2019 boli opravné položky k pohľadávkam z nájomného vo výške 10 297,05 € a ich pohyb je uvedený v tabuľkách poznámok - tabuľka č. 3.

Pohľadávky podľa doby splatnosti v štruktúre v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v tabuľkách poznámok - tabuľka č. 4.

(3) Finančný majetok

Na finančných účtoch FNsP Nové Zámky bol ku koncu roka stav 6 642 053,14 €. Na bankových účtoch bol zostatok 6 592 890,96, na hotovostnom účte vo VÚB 47 571,18 € a v pokladnici 1 196,88 €. Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Návratná finančná výpomoc nebola účtovnej jednotke poskytnutá.

(5) Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia FNsP Nové Zámky účtovala náklady budúcich období a to vopred platené predplatné, poisťné, telefónne služby vo výške 23 768,91 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň je v tabuľkách poznámok - tabuľka č. 5. Celková výška vlastného imania FNsP Nové Zámky k 31.12.2018 je 5 821 331,93 €.

B Záväzky

(1) Rezervy

V roku 2019 boli vytvorené krátkodobé rezervy vo výške 11 771,44 €, a to daňové rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody z nich r. 2019 (zamestnanci, ktorí sa podieľajú na PČ) (tabuľka č.6). Dlhodobé rezervy na súdne spory sú vo výške 61 075,71 €. (tabuľka č.7)

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

Dlhodobé záväzky FNsP Nové Zámky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu k 31.12.2019 vo výške 31 894,51 €. Medzi krátkodobé záväzky patria hlavne záväzky voči dodávateľom vo výške 11 667 227,13 €, záväzky voči zamestnancom 1 416 906,06 € a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 947 027,16 €, záväzky voči daňovému úradu 338 564,14 € a ostatné záväzky vo výške 2 142 438,61 €, z toho záväzky z postúpených pohľadávok veriteľov vo výške 1 866 439,92 Eur a zábezpeky 243 052,- Eur. Celková hodnota krátkodobých záväzkov FNsP Nové Zámky k 31.12.2019 bola 16 514 804,04 €. Prehľad podľa doby splatnosti je uvedený

(3) *Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci*

FNsP Nové Zámky nemá dlhodobé ani krátkodobé bankové úvery, vydané dlhopisy, či prijaté návratné finančné výpomoci.

(4) *Časové rozlíšenie*

Položky časového rozlíšenia na strane pasív predstavujú výnosy budúcich období, prevažne bežné transfery od subjektov mimo verejnej správy a odpisovaný dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne, ktorý sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov. K 31.12.2019 je stav účtu výnosy budúcich období 95 883,82 €.

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

a) tržby za vlastné výkony a tovar	46 044 787,87 €
b) aktivácia	200 916,27 €
c) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 986 193,50 €
d) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prev. činnosti	8 375,46 €
e) finančné výnosy	1,95 €
f) mimoriadne výnosy	0,00 €
g) výnosy z transferov	735 029,74 €
spolu	51 975 304,79 €

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy	19 538 274,74 €
b) služby	1 835 967,40 €
c) osobné náklady	30 745 180,65 €
d) dane a poplatky	46 430,63 €
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	14 975,45 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1 286 633,49 €
f) finančné náklady	36 417,86 €
spolu	53 503 880,22 €

(3) Tržby a prehľad nákladov príspevkovej organizácie

Tržby FNsP Nové Zámky predstavujú predovšetkým tržby z predaja služieb účtovaných na účte 602 v celkovej výške 42 437 124,92 €, ktoré tvoria:

a) tržby za výkony od zdravotných poisťovní	41 101 351,76 €
b) tržby za zdravotnú starostlivosť nehradenú ZP	242 192,12 €
c) ostatné tržby	225 549,91 €
d) tržby z podnikateľskej činnosti	868 031,13 €

Významnou výnosovou položkou sú výnosy z predaja tovaru verejnej lekárne, tržby za tovar účtované na účte 604 boli vo výške 3 607 662,95 € .

V rámci podnikateľskej činnosti účtovná jednotka dosiahla výnosy vo výške 4 485 613,858 €, náklady boli v hodnote 4 154 847,89€. Výsledok hospodárenia pred zdanením predstavoval sumu 330 765,96 €.

Pôvodná cena istín dodávateľských faktúr oddĺžených v 2. a 3. etape procesu oddĺženia uskutočnenej v roku 2019 bola vo výške 4 760 495,07 Eur, účtovaná na účte 648. Z toho úhrada istiny MZ SR predstavovala sumu 4 639 828,72 Eur a diskont z dohôd o novácii záväzku bol vo výške 120 666,35 Eur.

Prehľad nákladov FNsP Nové Zámky v roku 2019:

501 Spotreba materiálu	15 511 769,77 €
502 Spotreba energie	768 462,12 €
504 Predaný tovar	3 258 042,85 €
511 Opravy a udržiavanie	626 312,42 €
512 Cestovné	27 306,85 €
513 Reprezentačné	3 869,47 €
518 Ostatné služby	1 178 478,66 €
521 Mzdové náklady	22 174 297,83 €
524 Záonné sociálne poistenie	7 730 290,30 €
525 Ostatné sociálne poistenie	126 151,33 €
527 Záonné sociálne náklady	711 825,19 €
528 Ostatné sociálne náklady	2 616,00 €
532 Daň z nehnuteľností	32 745,26 €
538 Ostatné dane a poplatky	13 685,37 €
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	0,00 €
542 Predaný materiál	1 134,36 €
544 Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	27,50 €
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	9 366,70 €
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 957,61 €
549 Manká a škody	489,28 €
551 Odpisy dlhodobého majetku	1 263 510,72 €
552 Tvorba zákonných rezerv	11 771,44 €
553 Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	11 351,33 €
563 Kurzové straty	3,24 €
568 Ostatné finančné náklady	36 414,62 €
Spolu	53 503 880,22 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Informácie o podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje výpožičku hmotného majetku štátu vo výške 241,14 €, materiál hospodárskej mobilizácie vo výške 1 621,06 €, výpožičku zdravotníckeho prístrojového vybavenia v hodnote 766 205,89 €, výpožičku nezdravotníckeho prístrojového vybavenia v hodnote 2 415,50 €, majetok nadobudnutý darom 135 094,42 €.

(2) Ďalšie informácie

FNsP Nové Zámky vedie vnútropodnikové účtovníctvo v samostatnom účtovnom okruhu, pre ktorý boli vytvorené účty v rámci účtovných tried 8 a 9. Vnútropodnikové účtovníctvo je v súlade s "Usmernením k jednotnému účtovnému rozvrhu pre príspevkové organizácie" vydaného MZ SR.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Prípadné ďalšie záväzky

FNsP Nové Zámky naposkytla ručenie ani záruky tretím stranám. Ďalšie záväzky predstavujú existujúce a hroziace súdne spory v predpokladanej výške 752 526,77 €.

(2) Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka má povinnosti vyplývajúce z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv a podobných zmlúv za rok 2019 približne vo výške 180 597,93 € (tabuľka č. 10).

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príjmov a výdavkov účtovnej jednotky na rok 2019 bol v hlavnej a podnikateľskej činnosti vo výške 37 452 600,- € schválený ako vyrovnaný. Počas účtovného obdobia boli uskutočnené presuny medzi jednotlivými položkami rozpočtovej klasifikácie vo výdavkoch a upravované podľa skutočného čerpania výdavkov. Rozpočet bol navýšený o sumu 14 126 405,96 Eur. V roku 2019 boli z rozpočtu kapitoly Ministerstva zdravotníctva SR pridelené kapitálové výdavky v celkovej sume 4 468 687,83 €. Rozpis pridelených kapitálových transferov je uvedený v tabuľke nižšie.

Č.	Kapitálový výdavok z MZ SR	Suma v €
1.	tlakový injektor pre CT	36 688,80
2.	univerzálny priamo digitálny RTG prístroj	241 800,00
3.	komplexný informačný systém	441 300,00
4.	rekonštrukcia rozvodov vody	31 493,30
5.	S0-26 Vzduchotechnika pre JIS Neurochirurgickej kliniky	141 407,88
6.	Dodanie hardvéru - serveru pre KIS	16 344,00
7.	Dodávka a inštalácia tieniacej techniky - žalúzií	104 372,02
8.	Výmena ležatých rozvodov vody SV a TUV	21 873,30
9.	Infúzna technika	207 430,80
10.	Dodávka výpočtovej techniky a softvéru	25 020,18
11.	Softvér, prevod hlasu na písaný text	131 400,00
12.	Moderná FN NZ - stavebné práce	1 768 913,78
13.	Nové úsporné svietidlá	1 300 643,77
Spolu		4 468 687,83

V roku 2019 FNsP Nové Zámky obdržala z MZ SR finančné prostriedky vo výške 20 788,51 Eur aj v oblasti bežných výdavkov, ktoré sú uvedené v tabuľke nižšie. Príjmy a výdavky bežného a kapitálového rozpočtu podľa kategórie ekonomickej klasifikácie sú rozpísané v tabuľkách poznámok - tabuľky č. 12 - 13.

Č.	Názov bežného výdavku	Suma v €
1.	Refundácia nákladov na plnenie úloh hospodárskej mobilizácie za 2. štvrťrok 2019	1 149,55
2.	Refundácia nákladov na plnenie úloh zdravotníckej podpory obrany štátu za 2. štvrťrok 2019	4 100,00
3.	Refundácia nákladov na plnenie úloh hospodárskej mobilizácie za 3. štvrťrok 2019	5 719,48
4.	Refundácia nákladov na plnenie úloh zdravotníckej podpory obrany štátu za 2. štvrťrok 2019	4 100,00
5.	Refundácia nákladov na plnenie úloh hospodárskej mobilizácie za 3. štvrťrok 2019	5 719,48
Spolu		20 788,51

Finančné operácie predstavujú zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch FNsP Nové Zámky a prijaté a vrátené zábezpeky počas roka. Výška zostatku prostriedkov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č. 14.