

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.

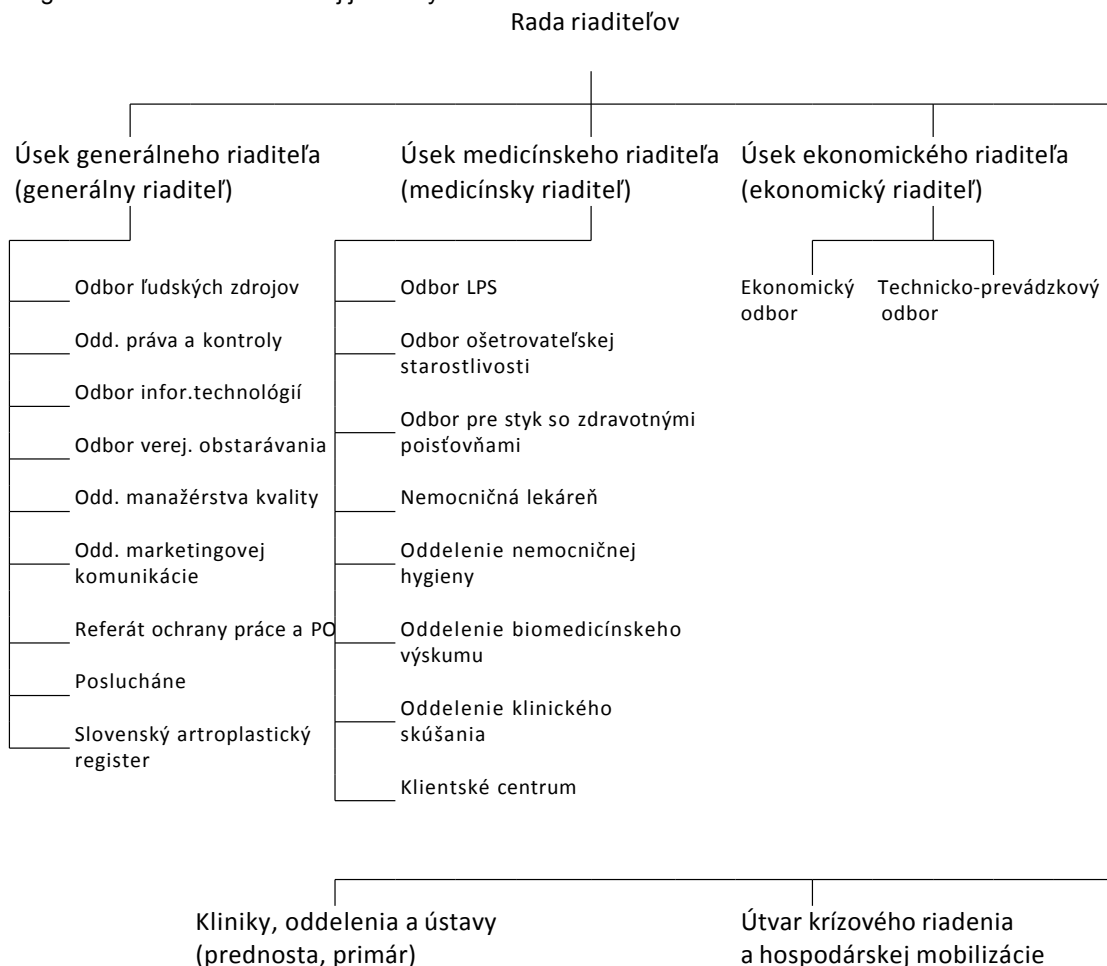
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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: 2.262,01

Fyzický počet zamestnancov k 31.12.2019: 2.318
Počet vedúcich zamestnancov: 143

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 dodávatelia 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 prihliadnutím na dĺžku lehoty splatnosti, výšku pohľadávky, vzťahy k dlžníkom, históriu platobnej disciplíny a rizík jej vymoženía.

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.

ČI. 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 01.01.2019 do 31.12.2019 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 hnuteľný vrátane DHM vo výške roč. poistného 21.000 €

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 2019

Spôsob poistenia zmluvne - havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 2.462,73 €

zmluvne - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel vo výške 3.292,08 €

zmluvne - úraz. poistenie osôb prepravovaných motor. vozidlami
vo výške 836,36 €

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

Opis	Hodnota majetku k 31.12.2019	Hodnota majetku k 31.12.2018
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka		
75 HIM - zmluvy o výpožičke	3 199 224,57	3 160 648,84
75 majetok hospodárskej mobilizácie	2 788,65	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 31.12.2019	k 31.12.2018
Odberatelia - zdravot. a komerčné poisťovne	61	13 178 909,49	13 681 143,91
Odberatelia - ostatné pohľadávky	61	247 049,91	181 985,62
Poskytnuté prevádz. preddavky	64	2 595,84	2 657,79
Ostatné pohľadávky	65	354,08	668,45
Pohľadávky voči zamestnancom	70	1 147,81	790,42
Daň z príjmov	72		
Ostatné dane a poplatky	75		
Iné pohľadávky voči ost. fyz. a práv. osobám	81	4 294,82	6 495,28
Spolu:		13 434 351,95	13 873 741,47

V pohľadávkach voči zdravotným poisťovňam najväčší podiel predstavujú pohľadávky voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a.s. vo výške 10.800 tis. € a Dôvere zdravotnej poisťovni vo výške 1.634 tis. €.

Pohľadávky evidované voči zdrav. poisťovňam sú pohľadávky v lehote splatnosti.

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 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Zostatok 31.12.2019
Pokladnica	86	904,08	1 655 427,84	1 655 604,44	727,48
Ceniny	87	781,20	17 063,24	16 312,44	1 532,00
Bankové účty	88	1 370 696,94	107859395,9	101940211,7	7 289 881,17
Finančné účty súčet		1 372 382,22	109531887	103612128,6	7 292 140,65

- 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 22.992,33 € predstavujú podstatnú časť vo výške 18.676,20 € náklady týkajúce sa nasledujúceho roku, napr.: prenájom softvéru, časť poistného, zaplatenie školného týkajúce sa školského roku 2019/2020 a pod.

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 2018 a skutočne vypočítanou daňou v termíne po uzavretí účtovného roka 2018. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia sa znížil salдово o sumu 10.564,56 €.
- vysporiadanie výsledku hospodárenia z roku 2018, kde bola dosiahnutá strata vo výške 1.017.161,69 €.

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 riadku	Zostatok k 31.12.2019 bežné účt. obdobie	Zostatok k 31.12.2018 bezprost.před.účt.obdobie
Záväzky podľa doby splatnosti			
Záväzky v lehote splatnosti		15 638 538,83	13 609 338,26
z toho:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	01		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	02	14 649 964,82	12 225 060,18
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	03	965 098,11	1 384 278,08
	04	23 475,90	-

Závazky po lehote splatnosti	05	41 409 661,55	45 669 080,23
Spolu	06	57 048 200,38	59 278 418,49

4. Časové rozlíšenie

V časovom rozlíšení pasív je premietnutý hlavne zostatok prijatých kapitálových transferov vo výške 888.772,59 €.

Čl. V. Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov /v € centoch/:

<i>Druh výnosov</i>	<i>Číslo účtu alebo skupiny</i>	<i>Suma k 31.12.2019</i>	<i>Suma k 31.12.2018</i>
a) tržby za vlast.výk.a tovar	60*	90 464 767,48	78 487 981,17
b) zmena st.vnútroorg.zásob	61*	0,00	0,00
c) aktívacia	62*	370 521,12	364 130,24
d) daň., colné a výn. poplat.	63*	0,00	0,00
e) finančné výnosy	66*	254,76	273,39
f) mimoriadne výnosy	67*	0,00	0,00
g) výnosy z transferov	68*	1 911 060,40	1 594 383,74
h) ost.výnosy z prev.čin.	64*	22 101 842,00	12 234 752,79
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov			
Výnosy (bez rezerv a oprav.položiek 65*) spolu:		114 848 445,76	92 681 521,33

V položke "tržby za vlastné výkony a tovar" najvýznamnejšie položky predstavuje fakturácia výkonov voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a.s. vo výške 61.769.449,66 €, zdravotnej poisťovni Dôvera, a.s. vo výške 16.752.533,59 € a zdravotnej poisťovni Union, a.s. vo výške 3.422.616,74 €

V položke "ost.výnosy z prev.činnosti" bolo vo výške 21.988.921,65 € premietnuté oddĺženie Univerzitnej 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 Univerzitnej nemocnice Martin - Lekáreň v nemocnici, ktorá začala svoju činnosť od júna 2017.

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov /v € /:

<i>Druh nákladov</i>	<i>Číslo účtu alebo skupiny</i>	<i>Hodnota k 31.12.2019</i>	<i>Hodnota k 31.12.2018</i>
a) spotrebované nákupy	50*	42 955 026,04	38 155 916,77
b) služby	51*	3 358 722,19	3 389 213,42
c) osobné náklady	52*	58 652 276,43	50 516 097,89
d) dane a poplatky	53*	139 715,59	134 991,50
e) odpisy,rezervy a oprav.polož.	55*	9 047 005,45	3 454 164,71
f) finančné náklady	56*	125 003,44	130 373,19
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*	991 713,24	102 621,28
j) nákl.podľa rozpoč.prog.			
Náklady (bez účtu 59*) spolu:		115 269 462,38	95 883 378,76

V položke "spotrebované nákupy" najvýznamnejšie položky predstavuje spotreba liekov a diagnostík vo výške 15.272.763,40 €, spotreba špeciálneho zdravotníckeho materiálu a osobitne hrazeného zdravot. materiálu vo výške 18.100.689,19 €, spotreba krvi a krv. derivátov vo výške 1.440.911,56 € a náklady na predaný tovar z nemocničnej lekárne Univerzitnej nemocnice Martin vo výške 4.246.150,98 €. Nárast oproti roku 2018 bol hlavne v položke liekov cca o 2,5 mil. €, špeciálneho zdrav. materiálu o 0,7 mil. € a nákladov na predaný tovar vo výške 1,2 mil. €.

Zvýšenie nákladov v účt. skupine 55* predstavuje hlavne zvýšenie tvorby rezervy na súdne spory a iné rezervy vo výške cca 5,7 mil. €.

V položke "ostatné náklady" nárast predstavujú hlavne úroky z omeškania platieb záväzkov od spoločnosti BFF Central Europe s.r.o..

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

Čísl. účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Čísl.ri ad.	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	66	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	67	85 928 914,26	75 191 047,03
604	Tržby za tovar	68	4 535 853,22	3 296 934,14
504	Predaný tovar	05	4 246 150,98	3 069 052,42
	Tržby celkom (65+67+68-05)		86 218 616,50	75 418 928,75
501	Spotreba materiálu	02	36 855 311,49	33 394 753,43
502	Spotreba energie	03	1 853 563,57	1 692 110,92
503	Spotreba ost.neskladovateľných dodávok	04	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	07	1 465 720,39	1 819 637,11
512	Cestovné	08	29 129,56	19 923,21
513	Náklady na reprezentáciu	09	2 916,06	6 889,29
518	Ostatné služby	10	1 860 956,18	1 542 763,81
521	Mzdové náklady	12	42 223 819,69	36 346 821,61
524	Zákonné sociálne poistenie	13	14 707 343,31	12 688 344,99
525	Ostatné sociálne poistenie	14	486 316,07	502 470,28
527	Zákonné sociálne náklady	15	1 231 118,36	974 558,01
528	Ostatné sociálne náklady	16	3 679,00	3 903,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	85 557,66	85 557,66
538	Ostatné dane a poplatky	020	54 157,93	49 433,84
551	Odpisy dlhodobého HM a NM	021	3 185 473,37	2 652 233,27
	Výrobné náklady celkom (r.006 až r. 021)	022	104 041 383,64	91 775 497,43

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.

Čl. VII. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V rezervách UNM máme vytvorenú rezervu na súdne spory aj voči spoločnosti BFF Central Europe s.r.o. vo výške 2.616 tis. €. Vzhľadom na to, že naše záväzky voči niektorým naším dlžníkom boli z ich strany postúpené na spoločnosť BFF Central Europe s.r.o., dá sa predpokladať navýšenie záväzkov voči tejto spoločnosti v titulu súdnych sporov a tiež z titulu úrokov z omeškania.

Čl. 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.

Čl. 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 2019.