

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 dňa18.5.2017 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.

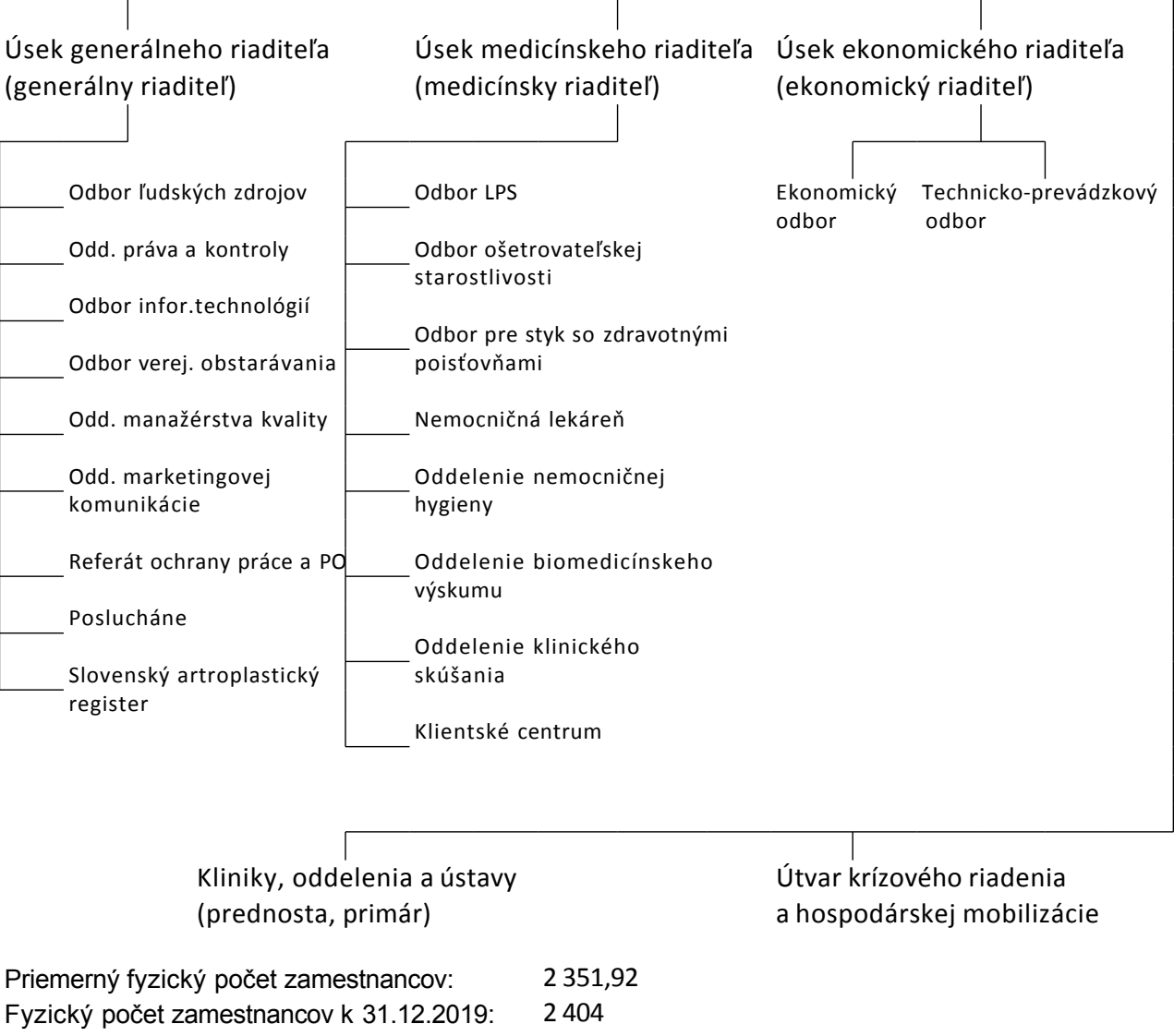
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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, MBA ekonomický riaditeľ

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



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
- 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 obstarávací cene majetku sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace

s obstaraním. Účtovná jednotka je plateľcom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú plateľcami 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. Dlhodobý nehmotný majetok je zaradený v I. odpisovej skupine a odpisuje sa 4 roky.

Drobný hmotný majetok do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby a je vedený mimoevidenčne na podsúvahom účte s výnimkou realizovania veľkých zákazok, napr. dodanie stavby spolu so zariadením

Drobný hmotný majetok je odpisovaný dva roky.

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 prihladnutím na dĺžku lehoty splatnosti, výšku pohľadávky, vzťahy k dlžníkom, históriu platobnej disciplíny a rizík jej vymoženia.

7. Zásady pre vykazovanie transferov

Obstaranie majetku z cudzích zdrojov (štátny rozpočet, subjekty verejnej správy, subjekty mimo verejnej správy, Európske spoločenstvo) účtovná jednotka eviduje v súlade s postupmi účtovania a člení ich na bežné a kapitálové a tiež podľa zdroja poskytovateľa.

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Čl. III. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 01.01.2020 do 31.12.2020 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 hnutelný vrátane DHM vo výške roč. poistného 32.161,33 €
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 2020
Spôsob poistenia zmluvne - havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 3.331,10 €
zmluvne - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel vo výške 3.956,14 €
zmluvne - úraz.poistenie osôb prepravovaných motor .vozidlami
vo výške 871,41 €

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

Opis	Hodnota majetku k 31.12.2020	Hodnota majetku k 31.12.2019
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka		
75 HIM - zmluvy o výpožičke	3 985 815,59	3 199 224,57
75 majetok hospodárskej mobilizácie	2 788,65	2 788,65

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 31.12.2020	k 31.12.2019
Odberatelia - zdravot.a komerčné poisťovne	61	13 904 951,41	13 178 909,49
Odberatelia - ostatné pohľadávky	61	192 599,76	247 049,91
Poskytnuté prevádz.preddávky	64	8 592,61	2 595,84
Ostatné pohľadávky	65	21 960,18	354,08
Pohľadávky voči zamestnancom	70	975,00	1 147,81
Daň z príjmov	72	1 801,23	
Ostatné dane a poplatky	75		
Iné pohľadávky voči ost. fyz. a práv. osobám	81	3 835,09	4 294,82
Spolu:		14 134 715,28	13 434 351,95

V pohľadávkach voči zdravotným poisťovňam najväčší podiel predstavujú pohľadávky voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a.s. vo výške 11,360 tis. € a Dôvera zdravotnej poisťovni vo výške 1.581 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 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Zostatok 31.12.2020
Pokladnica	86	727,48	1 139 012,68	1 137 575,72	2 164,44
Ceniny	87	1 532,00	13 405,00	13 401,17	1 535,83
Bankové účty	88	7 289 881,17	103815893,3	108948973,6	4 156 800,86
Finančné účty súčet		7 292 140,65	104968311	108948980,5	4 160 501,13

- 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 59,294,69 € predstavujú vo výške 19,263,51 € náklady týkajúce sa nasledujúceho roku, napr.: prenájom softvéru, náklady na tel.hovory, zaplatenie školného týkajúce sa školského roku 2020/202 a vo výške 37,090,74 € náklady na poistné týkajúce sa roku 2021.

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 2019 a skutočne vypočítanou daňou v termíne po uzavretí účtovného roka 2019. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia sa zvýšil saldovo o sumu 6.501,40 €.

- vysporiadanie výsledku hospodárenia z roku 2019, kde bol dosiahnutý zisk vo výške 17.506,60 €.

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

Náklady 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.

4. Časové rozlíšenie

V časovom rozlíšení pasív je premietnutý hlavne zostatok prijatých kapitálových transferov vo výške 1.050.992,49 € a transfery súvisiace s pandemickou situáciou COVID - 19 vo výške 32.637 €.

Čl. V. Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

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

Druh výnosov	Číslo účtu alebo skupiny	Suma	
		k 31.12.2020	k 31.12.2019

a) tržby za vlast.výk.a tovar 60* 94 166 297,29 90 464 767,48

b) zmena st.vnútroorg.zásob 61* 0,00 0,00

c) aktivácia 62* 318 280,09 370 521,12

d) daň.,colné a výn. poplat. 63* 0,00 0,00

e) finančné výnosy 66* 127,99 254,76

f) mimoriadne výnosy 67* 0,00 0,00

g) výnosy z transferov 68* 5 695 557,61 1 911 060,40

h) ost.výnosy z prev.čin. 64* 2 974 139,60 22 101 842,00

i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Výnosy (bez rezerv a oprav.položiek 65*) spolu: 103 154 402,58 114 848 445,76

V položke "tržby za vlastné výkony a tovar" najvýznamnejšie položky predstavuje fakturácia výkonov voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a.s. vo výške 63.926.562,64 €, zdravotnej poisťovni Dôvera, a.s. vo výške 17.901.294,79 € a zdravotnej poisťovni Unia, a.s. vo výške 4.692.034,90 €.

V položke "ost.výnosy z prev.činnosti" bola vo výške 2.832.445,83 € premlúvaná Dohoda o odpustení dlhu medzi spoločnosťou Debitum, a.s. a Univerzitnou nemocnicou Martin

Ďalšie významné tržby 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, v nemocnici, zdrav. pomôcok a pod. nemocnou lekáreň Univerzitnej nemocnice Martin - Lekáreň v nemocnici, ktorá začala svoju činnosť od júna 2017.

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov /v € /:

Druh nákladov	Číslo účtu alebo skupiny	Hodnota	
		k 31.12.2020	k 31.12.2019

a) spotrebované nákupy 50* 44 758 801,50 42 955 026,04

b) služby 51* 2 802 928,38 3 358 722,19

c) osobné náklady 52* 68 114 918,57 58 652 276,43

d) dane a poplatky 53* 152 926,59 139 715,59

e) odpisy.rezervy a oprav.polož. 55* 9 373 517,22 9 047 005,45

f) finančné náklady 56* 145 628,27 125 003,44

g) mimoriadne náklady 57* 0,00 0,00

h) náklady na transfery 58* 201 894,00 0,00

a) náklady z odvodu príjmov

i) ostatné náklady 54* 1 689 369,39 991 713,24

j) nákl.podľa rozpoč. prog.

Náklady (bez účtu 59*) spolu: 127 239 983,92 115 269 462,38

V položke "spotrebované nákupy" najvýznamnejšie položky predstavuje spotreba liekov a diagnostik vo výške 16.571.204,62 a spotreba špeciálneho zdravotníckeho materiálu a osobitne hradeného zdravot. materiálu vo výške 18.770.335,95 €, spotreba krvi a krv. derivátov vo výške 1.763.752,32 €

a) náklady na predaný tovar z nemocničnej lekárne Univerzitnej nemocnice Martin vo výške 3.700.891,81 €

Nárast oproti roku 2019 bol hlavne položke osobných nákladov.

Ďalší nárast oproti roku 2019 bol v položke liekov cca o 1,3 mil. €, špeciálneho zdrav. materiálu o 0,7 mil. €

a) náklady na spotrebu krvi a krv.derivátov 0,3 mil. €.

V položke "ostatné náklady" sú premietnuté hlavne úroky z omeškania platieb záväzkov od spoločnosti BFF Central Europe s.r.o. vo výške 868 tis.€ a penále od Sociálnej poisťovne vo výške 556 tis. €.

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

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riad.	Hodnota	
			k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019

601 Tržby za vlastné výrobky 66 0,00 0,00

602 Tržby za služby 67 90 199 992,12 85 928 914,26

604 Tržby za tovar 68 3 966 305,17 4 535 853,22

504 Predaný tovar 05 3 700 891,81 4 246 150,98

Tržby celkom (65+67+68-05) 90 465 405,48 86 218 616,50

501 Spotreba materiálu 02 39 234 086,76 36 855 311,49

502 Spotreba energie 03 1 823 822,93 1 853 563,57

503 Spotreba ostat.neskladovateľných dodávok 04 0,00 0,00

511 Opravy a udržiavanie 07 1 059 528,83 1 465 720,39

512 Cestovné 08 4 680,66 29 129,56

513 Náklady na reprezentáciu 09 1 987,01 2 916,06

518 Ostatné služby 10 1 736 731,88 1 860 956,18

521 Mzdové náklady 12 48 758 499,53 42 223 819,69

524 Záonné sociálne poistenie 13 16 957 049,89 14 707 343,31

525 Ostatné sociálne poistenie 14 564 595,84 486 316,07

527 Záonné sociálne náklady 15 1 827 365,80 1 231 118,36

528 Ostatné sociálne náklady 16 7 407,51 3 679,00

531 Daň z motorových vozidiel 18 0,00 0,00

532 Daň z nehnuteľností 19 100 455,33 85 557,66

538 Ostatné dane a poplatky 020 52 471,26 54 157,93

551 Odpisy dlhodobého HM a NM 021 3 993 392,13 3 185 473,37

Výrobné náklady celkom (r.006 až r. 021) 022 116 114 667,85 104 041 383,64

Čl. VI. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka vedie na podsúvahových účtoch zásoby vo výške súvisiace s hospodárskou mobilizáciou, materiál