

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2021

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

Účtovná jednotka je platcom dane z pridanej hodnoty podľa §4 od 01. 11. 2004.

Právna forma organizácie: štátna príspevková organizácia

Hlavná činnosť účtovnej jednotky: poskytovanie zdravotnej starostlivosti v tomto rozsahu:

- a) poskytovanie zdravotnej ústavnej zdravotnej starostlivosti v špecializačných odboroch a v dome ošetrovateľskej starostlivosti,
- b) poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti v špecializovaných ambulanciách v špecializačných odboroch a v certifikovaných pracovných činnostiach,
- c) poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti v zariadeniach spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v špecializačných odboroch,
- d) poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v špecializačných odboroch,
- e) poskytovanie zdravotnej starostlivosti v stacionároch v špecializačných odboroch.

Súčasťou hore uvedených činností sú aj nasledovné činnosti:

- a) poskytovanie intenzívnej starostlivosti, ako aj ambulantnej a ústavnej pohotovostnej služby,
- b) poskytovanie špeciálnej multidisciplinárnej zdravotnej starostlivosti v odborných centrách,
- c) odber orgánov a tkanív od darcov na transplantačné účely a ich spracovanie a prevádzkovanie banky materského mlieka,
- d) zabezpečovanie liečebnej výživy a stravovania,
- e) centrálny príjem, centrálna sterilizácia, centrálna operačná sála.

(2) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

S účinnosťou od 01.04.2017 sa štatutárnym orgánom FNsP FDR stala **Rada riaditeľov** v zložení generálny riaditeľ, ekonomický riaditeľ a medicínsky riaditeľ. Generálnou riaditeľkou bola Ing. Miriam Lapuníková, MBA, ekonomickou riaditeľkou Ing. Ivana Sklenková a medicínskym riaditeľom bol MUDr. Milan Urbáni, MPH. Rozhodnutím o zmene zriaďovacej listiny sa štatutárnym orgánom organizácie s účinnosťou od 24.09.2020 stal **riaditeľ**, ktorý je zodpovedný za riadenie organizácie. Riaditeľ FNsP FDR je oprávnený konať v mene organizácie vo všetkých veciach, riadi činnosť

organizácie a rozhoduje o všetkých záležitostiach organizácie, pokiaľ nie sú zriaďovateľskou listinou vyhradené do pôsobnosti iných orgánov organizácie. K 31.12.2021 bola riaditeľkou FNŠP FDR Ing. Miriam Lapuníková, MBA.

Zriaďovacou listinou zo dňa 24.10.2016 je s účinnosťou od 02.11.2016 zriadený **dozorný orgán** ako kontrolný útvar MZ SR, ktorý dohliada na činnosť FNŠP FDR. Dozorný orgán bol pôvodne zložený z piatich členov, ktorých funkčné obdobie bolo najskôr tri roky a neskôr päť rokov v zmysle zmeny zriaďovacej listiny, ktorú vykonal zriaďovateľ FNŠP FDR. Dozorný orgán má v zmysle zmeny zriaďovacej listiny k 31.12.2021 a s účinnosťou od 02.11.2021 troch členov v zložení predseda a dvaja členovia. Funkčné obdobie dozorného orgánu je k 31.12.2021 päť rokov. Miesto predsedu dozorného orgánu a miesto členov dozorného orgánu nebolo k 31.12.2021 obsadené.

Organizačné členenie účtovnej jednotky

S účinnosťou od 01.12.2020 bola MZ SR schválená organizačná štruktúra nemocnice, ktorá tvorí prílohu č. 1 tejto správy. V rámci zdravotníckej časti pôsobili vo FNŠP FDR

k 31.12.2021 nasledujúce organizačné útvary v časti poskytovania zdravotnej starostlivosti:

- a) 18 kliník a 5 oddelení poskytujúcich ústavnú starostlivosť,
- b) centrálné operačné a zákrokové sály,
- c) dom ošetrovateľskej starostlivosti,
- d) oddelenie urgentného príjmu (ambulancia pohotovostnej služby pre dospelých, ambulancia urgentného príjmu 2. typu),
- e) 8 pracovísk SValZ vrátane centrálného laboratórneho komplexu (pracovisko klinickej biochémie, klinickej hematológie a klinickej mikrobiológie),
- f) 86 špecializovaných ambulancií,
- g) 11 pracovísk jednodňovej zdravotnej starostlivosti,
- h) nemocničná lekáreň a verejná lekáreň „Naša lekáreň“,
- i) transplantáčne centrum.

V priebehu roka 2021 bola organizačná štruktúra FNŠP FDR aktualizovaná a rozšírená o nasledovné organizačné útvary:

- a) zmena oddelenia maxilofaciálnej chirurgie na kliniku maxilofaciálnej SZU,
- b) doplnenie algeziologickej ambulancie a pneumologicko-ftizeologickej ambulancie v zmysle ich doplnenia do rozhodnutia o povolení na poskytovanie zdravotnej starostlivosti,
- c) začlenenie referátu klinického skúšania a referátu biomedicínskeho výskumu do priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu v zmysle Príkazu ministerky č. 4/2018,
- d) zmena počtu členov dozorného orgánu v zmysle rozhodnutia zriaďovateľa,
- e) zmena zodpovednej osoby na manažéra informačnej bezpečnosti a kybernetickej bezpečnosti.

K 31.12.2021 predstavoval evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách vo FNŠP FDR 2 515 zamestnancov. Z celkového evidenčného počtu zamestnancov bolo 2 014 žien a 501 mužov. Najviac zamestnancov bolo v kategórii sestra, a to celkom 732. Druhú najpočetnejšiu skupinu tvorili lekári so 446 zamestnancami. Tretia pracovná kategória s najväčším počtom zamestnancov boli robotnícke povolania – prevádzkoví zamestnanci v celkovom počte 265 zamestnancov. Ženy boli najpočetnejšie zastúpené v kategórii zdravotná sestra. Naopak, najviac mužov bolo v kategórii lekár.

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

Čl. 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 a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstarávacou cenou.
- 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.
- Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi.
- 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.
- Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciu – reálnou hodnotou.
- 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.
- Dlhodobý finančný majetok – menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok

- Krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou.

Zásoby

- 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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FEFO – first expiry - first out, podľa ktorej sa spotreba jedného druhu oceňuje v cene prvého nákupu, tzn. že zostatok na sklade je vykázaný v posledných nákupných cenách.
- 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.
- Zásoby získané bezodplatne – darovaním, alebo delimitáciu – reálnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve). Ak obstarávacia 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

- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú **menovitou hodnotu**. Od 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

Peňažné prostriedky a ceniny

- Peňažné prostriedky (peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok) a ceniny sa oceňujú **menovitou hodnotu**.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období (časové rozlíšenie na stane 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 držanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky

- Závázky vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov sa oceňujú **menovitou hodnotu**. Ak sa 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

- Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti, to znamená, že sa tvoria 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 stane 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 formou finančného a operatívneho leasingu

- Prenajatý majetok, finančný a operatívny leasing sa oceňujú **obstarávacou cenou**.

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- Organizácia nemá deriváty ani majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

Transfery

- Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje **obstarávacou cenou**.

Cudzia mňa

- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu eur 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 2021 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

- 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.
- 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)
- 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, ale je správcom majetku, ktorého vlastníkom je štát.

d) Zriadenia záložného práva na dlhodobý majetok (DNHM a DHM)

Organizácia nemá zriadené záložné právo na majetok.

e) Opis a zostatková hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

<i>Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo</i>	<i>Suma v eurách</i>
Pozemky	3 974 051,25
Budovy a stavby	17 022 125,90
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	20 965 126,42
Dopravné prostriedky	7 949,47

B/ Obežný majetok

I. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Opravné položky k zásobám v roku 2021 neboli tvorené.

b) Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby nie sú špeciálne poistené.

II. Pohľadávky

a) Opis významných položiek pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Z nižšie uvedenej tabuľky vyplýva, že najvýznamnejšie položky súvahy sú pohľadávky voči zdravotným poisťovniam, ďalšími položkami sú pohľadávky voči odberateľom za poskytované služby.

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

<i>Pohľadávka</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Hodnota pohľadávky brutto</i>
Odberatelia	061	15 974 627,11
z toho:		
<i>Odberatelia - VŠZP</i>		<i>11 692 670,83</i>
<i>Odberatelia - Dôvera ZP</i>		<i>2 242 240,50</i>
<i>Odberatelia - Union ZP</i>		<i>1 277 743,07</i>
<i>Odberatelia – Sociálna poisťovňa</i>		<i>269,22</i>
<i>Odberatelia – ostatní</i>		<i>761 703,49</i>
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	1 565,94
Ostatné pohľadávky	065	336 966,39
Pohľadávky voči zamestnancom	070	761,37
Daň z príjmov	072	33 259,90
Iné pohľadávky	081	9 272,68

b) Vývoj opravných položiek k pohládkam – vid' tabuľka č. 3 tabuľkovej prílohy.

c) 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.

d) Výška pohládkov zabezpečených záložným právom

Organizácia nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani pohľadávky s obmedzeným právom nakladania.

III. Finančný majetok**a) Významné zložky finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v eurách**

<i>Finančný majetok</i>	<i>Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho o účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky +</i>	<i>Úbytky -</i>	<i>Hodnota k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia</i>
Pokladnica (211)	971,30	3 173 744,14	3 170 499,21	4 216,23
Ceniny (213)	338,00	1 004,64	1 157,64	185,00
Bankové účty(221 AÚ + / -261)	8 797 646,76	409 303 161,23	400 460 634,41	30 826,86
Finančný majetok - spolu	8 798 956,06	412 477 910,01	403 632 291,26	17 644 574,81

VI. Časové rozlíšenie**a) Významné zložky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy v eurách**

<i>Položka časového rozlíšenia</i>	<i>Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky +</i>	<i>Úbytky -</i>	<i>Hodnota k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia</i>
Náklady budúcich období spolu, z toho:	74 884,09	157 090,73	67 222,63	164 752,19
- predplatné	4 637,31	7 983,37	4 637,31	7 983,37
- poistné motorových vozidiel	3 544,77	4 825,93	3 459,05	4 911,65
- poistné iné	12 746,91	7 587,65	12 746,91	7 587,65
- IT služby	3 254,69	12 143,09	3 254,69	12 143,09
- telekomunikačné a iné služby	50 700,41	124 550,69	43 124,67	132 126,43
Príjmy budúcich období spolu:	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	74 884,09	157 090,73	67 222,63	164 752,19

Čl. IV Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A/ Vlastné imanie

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

Zostatok vlastného imania bol vo výške - 24 755 138,32 eur a tvorí ho zostatok účtu **431.1** – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní vo výške - 2 830 183,50 eur (strata) a zostatok účtu **428.1** – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške – 21 924 954,82 eur (strata).

B/ Záväzky

- Opis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy**

Významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

<i>Záväzok</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Hodnota záväzku</i>
Dodávatelia	152	35 685 754,89
<i>z toho:</i>		
<i>Dodávatelia - za lieky</i>		6 888 983,00
<i>Dodávatelia - za ŠZM</i>		13 020 562,00
<i>Dodávatelia - za krv</i>		7 969 718,00
<i>Dodávatelia - za energie</i>		305 979,00
<i>Dodávatelia - za lieky a ZP (Verejná lekáreň)</i>		2 399 015,00
<i>Dodávatelia - investiční</i>		1 836 547,00
<i>Dodávatelia - ostatní</i>		3 264 950,89
Prijaté preddavky	154	0,00
Ostatné záväzky	155	3 971 519,09
Iné záväzky	160	492 477,20
Ostatné záväzky voči zamestnancom	164	4 125,62
Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia	165	34 233 257,68
Ostatné priame dane	167	722 845,10
Daň z pridanej hodnoty	168	16 305,57
Ostatné dane a poplatky	169	3 276,85
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	172	73 333,27

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2020	Rok 2021
Stav k 1. januáru	370 075,86	363 416,80
Tvorba sociálneho fondu	586 923,25	673 745,50
Čerpanie sociálneho fondu	593 582,31	617 031,11
Stav k 31.decembru	363 416,80	420 131,19

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:

- a) rekultiváciu pozemkov, uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládok po ich uzavretí,
- b) 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 od personálneho oddelenia.

- b) 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.**

- c) Bankové úvery a ostatné finančné výpomoci**

Organizácia nečerpala bankové úvery, ani neprijala žiadne finančné výpomoci.

- d) Časové rozlíšenie**

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

<i>Položka časového rozlíšenia</i>	<i>Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky +</i>	<i>Úbytky -</i>	<i>Hodnota k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia</i>
Výdavky budúcich období spolu	557,19	494,47	557,19	494,47
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	596 559,34	4 644 585,15	4 050 277,26	1 190 867,23
- prostriedky sponzorské	193 706,95	7 244,77	9 800,00	191 151,72
- majetok obstaraný z cudzích zdrojov	12 169,22	4 995,94	8 063,05	9 102,11
- pohľadávky	1 515,87	2 123,99	971,13	2 668,73
- ŠHR	389 167,30	4 630 220,45	4 031 443,08	987 944,67
Spolu	596 559,34	4 644 585,15	4 050 277,26	1 190 867,23

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

- Tržby za vlastné výkony a tovar boli v roku 2021 vo výške 109 944 744,95 eur, z toho najvyššiu položku tvorili tržby z predaja služieb vo výške 97 734 811,16 eur a tržby za predaný tovar boli vo výške 12 209 933,79 eur.
- Aktivácia vnútroorganizačných služieb je vo výške 48 242,93 eur.
- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti boli v roku 2021 vo výške 504 476,55 eur.
- Finančné výnosy v roku 2021 tvoria úroky vo výške 1 176,79 eur.

2. Náklady

- Spotrebné nákupy boli v roku 2021 vo výške 51 513 829,54 eur, z toho najvyššiu položku tvorí spotreba materiálu vo výške 37 770 513,47 eur. V súvislosti s poslaním organizácie najvyššiu položku zo spotreby materiálu tvorí spotreba špeciálneho zdravotného materiálu vo výške 18 688 993,13 eur, spotreba liekov je vo výške 15 443 009,53 eur a spotreba krvi a krvných výrobkov vo výške 1 882 110,88 eur. Spotreba energií bola vo výške 2 504 931,81 eur, z toho spotreba plynu vo výške 892 689,55 eur, spotreba elektrickej energie je vo výške 1 356 755,16 eur, spotreba vody vo výške 255 487,10 eur.
- Náklady za služby v roku 2021 boli vo výške 7 153 335,47 eur, z toho najvyššiu položku tvoria náklady na stravovanie pacientov a zamestnancov vo výške 2 647 760,90 eur, náklady za servis ZT vo výške 1 191 600,00 €, náklady na opravu budov a stavieb vo výške 481 194,67 €, náklady na pranie bielizne vo výške 134 787,54 eur, služby výpočtovej techniky a administratívnych činností vo výške 397 154,05 eur, ktorých najväčšiu časť tvoria faktúry za servis a rozvoj informačných systémov, náklady na likvidáciu odpadu vo výške 486 515,87 eur, náklady na stočné a zrážkovú vodu vo výške 330 208,10 eur, náklady za telekomunikačné služby vo výške

81 080,56 eur, náklady na leasing (nájomné) vo výške 151 398,25 eur, náklady za laboratórne vyšetrenia vo výške 35 596,50 eur a náklady na transport novorodencov vo výške 23 000,00 eur.

- c) Osobné náklady v roku 2021 boli vo výške 71 636 102,38 eur, tieto náklady zahŕňajú mzdové náklady vo výške 51 691 732,68 eur, zákonné sociálne poistenie vo výške 18 052 938,25 eur, ostatné sociálne poistenie vo výške 197 430,27 eur a zákonné sociálne náklady vo výške 1 694 001,18 eur.
- d) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť boli vo výške 547 600,91 eur, tvoria ich zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania a ostatné pokuty a penále vo výške 13 372,32 eur, ostatné náklady na prevádzkovú činnosť vo výške 372 072,79 eur, odpis pohľadávok vo výške 9 932,88 eur, zostatková cena predaného DHM a DNM vo výške 75 178,60 eur, manká a škody vo výške 77 044,32 eur.
- e) Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku boli vo výške 5 755 570,00 eur.
- f) Finančné náklady boli vo výške 44 152,67 eur, tvoria ich ostatné finančné náklady vo výške 43 780,95 eur, kurzové straty vo výške 89,33 eur a úroky vo výške 282,39 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 31.12.2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	97 734 811,16	89 646 488,83
604	Tržby za tovar	03	12 209 933,79	10 236 100,64
504	Predaný tovar	04	11 238 384,26	9 276 471,29
Tržby celkom (01 + 02 + 03 - 04)		05	98 706 360,69	90 606 118,18
501	Spotreba materiálu	06	37 770 513,47	35 590 097,43
502	Spotreba energie	07	2 504 931,81	2 647 731,70
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	09	1 734 205,41	1 630 471,35
512	Cestovné	10	4 034,66	4 274,50
513	Náklady na reprezentáciu	11	67 375,18	37 347,69
518	Ostatné služby	12	5 347 720,22	3 655 515,19
521	Mzdové náklady	13	51 691 732,68	43 278 875,42
524	Zákonné sociálne poistenie	14	18 052 938,25	15 129 599,61
525	Ostatné sociálne poistenie	15	197 430,27	170 522,82
527	Zákonné sociálne náklady	16	1 694 901,18	1 504 902,70
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00

531	Daň z motorových vozidiel	18	806,82	798,79
532	Daň z nehnuteľnosti	19	144 986,74	144 986,74
538	Ostatné dane a poplatky	20	24 336,49	23 516,42
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	5 755 570,00	5 059 349,46
Výrobné náklady celkom (06 až 21)		22	124 991 483,18	108 877 989,82

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 31.12.2021 má Fakultná nemocnica s poliklinikou F. D. Roosevelta Banská Bystrica prenájatý majetok evidovaný na podsúvahovom účte vo výške 10 924 645,09 eur.

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účet	Druh položky	Hodnota
751	Dary	-472 606,70
761	Najatý hmotný majetok	6 125 790,16
763	Drobný hmotný majetok	5 232 109,23
	z toho:	
	- Nábytok a vnútorné zariadenie	1 925 033,82
	- Špeciálne zdrav. prístroje a ortopedické pomôcky	1 481 721,87
	- Hospodársko- technické a diel. prístroje	76 236,41
	- Kuchynské zariadenie a nádoby	8 826,04
	- Ostatné PPS	1 551 271,31
	- Postel'né a stolné potreby	26 339,95
	- Softvér - programové vybavenie	89 785,89
	- Umelecké diela	72 893,94
769	Materiál v skladoch CO	21 061,13
770	Materiál OZUMS - OLP	18 291,27

Čl. VII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

- Príjmy bežného rozpočtu – vid' tabuľka č. 12 tabuľkovej prílohy.
- Príjmy kapitálového rozpočtu – vid' tabuľka č. 12 tabuľkovej prílohy.
- Výdavky bežného rozpočtu – vid' tabuľka č. 13 tabuľkovej prílohy.
- Výdavky kapitálového rozpočtu – vid' tabuľka č. 13 tabuľkovej prílohy.

- e) Finančné operácie – viď tabuľka č. 14 tabuľkovej prílohy.

Čl. VIII 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 31.12.2021, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka, ktoré by boli ovplyvnili výsledok účtovnej závierky roka 2021.