

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.

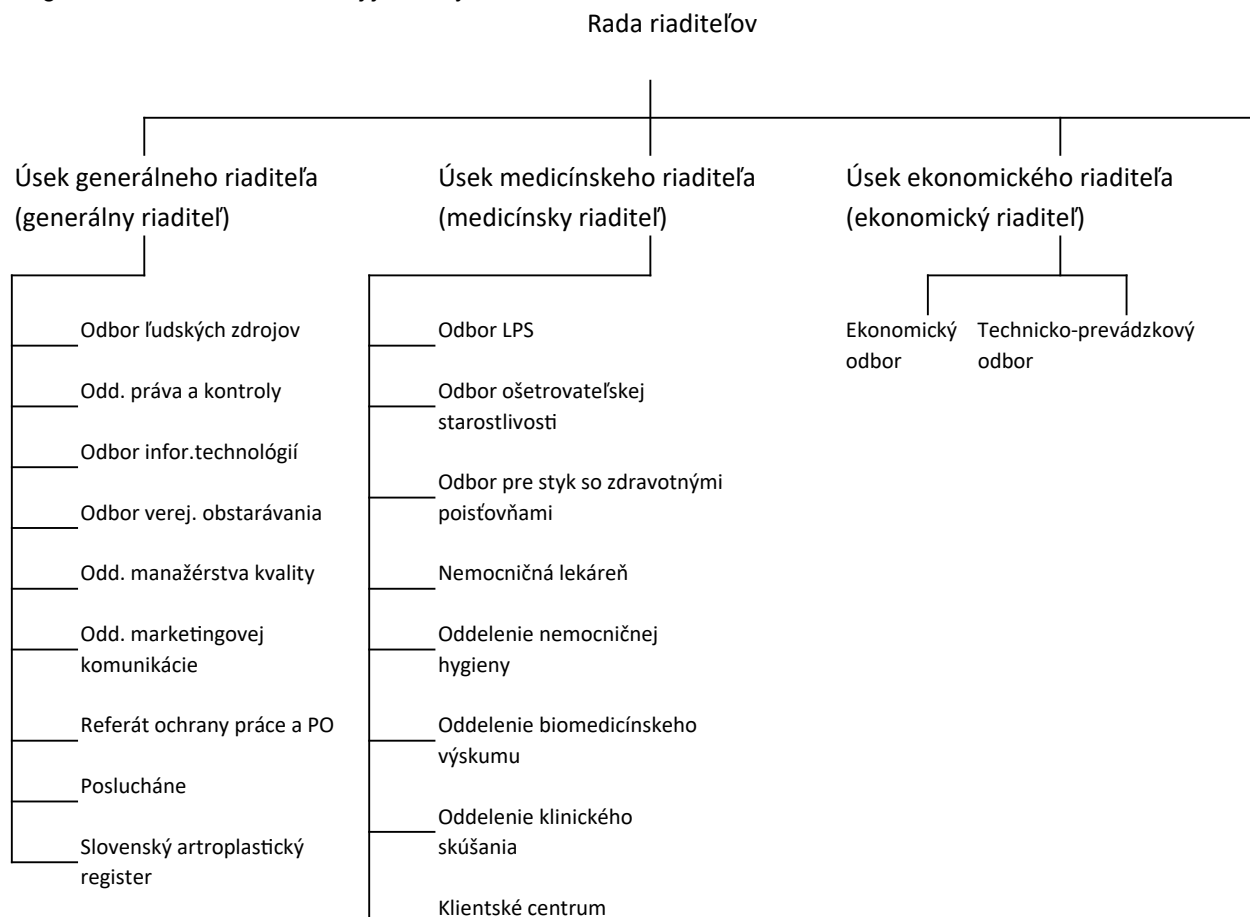
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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, MBA ekonomický riaditeľ

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



Kliniky, oddelenia a ústavy
(prednosta, primár)

Útvar krízového riadenia
a hospodárskej mobilizácie

Priemerný fyzický počet zamestnancov: 2,506.24
Fyzický počet zamestnancov k 31.12.2021: 2,506
Počet vedúcich zamestnancov: 150

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.

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 mimo evidencie 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 prihladením 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 01.01.2021 do 31.12.2021 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 32.851,52 €

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 2021

Spôsob poistenia zmluvne - havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 3.720,16 €
zmluvne - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel vo výške 4.157,66 €
zmluvne - úraz poistenie osôb prepravovaných motor. vozidlami vo výške 906,33 €

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

Opis	Hodnota majetku k 31.12.2021	Hodnota majetku k 31.12.2020
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka		
75 HIM - zmluvy o výpožičke	6,776,288.67	3,985,815.59
75 majetok hospodárskej mobilizácie	2,668.65	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 31.12.2021	k 31.12.2020
Odberatelia - zdravot.a komerčné poisťovne	61	14,657,216.25	13,904,951.41
Odberatelia - ostatné pohľadávky	61	184,716.68	192,599.76
Poskytnuté prevádz.preddavky	64	7,627.34	8,592.61
Ostatné pohľadávky	65	10,717.14	21,960.18
Pohľadávky voči zamestnancom	70	1,815.39	975.00
Daň z príjmov	72	1,617.05	1,801.23
Ostatné dane a poplatky	75		
Iné pohľadávky voči ost. fyz. a práv. osobám	81	33,715.66	3,835.09
Spolu:		14,897,425.51	14,134,715.28

V pohľadávkach voči zdravotným poisťovňam najväčší podiel predstavujú pohľadávky voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a.s. vo výške 11.852 tis. € a Dôvere zdravotnej poisťovni vo výške 1.712 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 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Zostatok 31.12.2021
Pokladnica	86	2,164.44	1,038,324.01	1,038,982.37	1,506.08
Ceniny	87	1,535.83	19,150.00	17,169.89	3,515.94
Bankové účty	88	4,156,800.86	154,718,621.04	151,508,740.39	7,366,681.51
Finančné účty súčet		4,160,501.13	155,776,095.05	152,564,892.65	7,371,703.53

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 56.224,33 € predstavujú vo výške 17.970,66 € náklady týkajúce sa nasledujúceho roku, napr.: prenájom softvéru, náklady na tel.hovory, zaplatenie školného týkajúce sa školského roku 2021/2022 a vo výške 37.092,64 € náklady na poistné týkajúce sa roku 2022.

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 2020 a skutočne vypočítanou daňou v termíne po uzavretí účtovného roka 2020. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia sa zvýšil saldoovo o sumu 342,20 €.
- vysporiadanie výsledku hospodárenia z roku 2020, kde bola dosiahnutý strata vo výške 22.232.354,71 €.

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 penále za nezaplatené sociálne poistenie vo výške 4.258.162,85 €.

2. Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v tabuľke č. 8.

Najvýznamnejšiu položku záväzkov tvoria záväzky od dodávateľov za ŠZM, lieky a OH ŠZM.

4. Časové rozlíšenie

V časovom rozlíšení pasív je premietnutý hlavne zostatok prijatých kapitálových transferov vo výške 1.017.244,63 € a transfery súvisiace s pandemickou situáciou COVID-19 účtované na základe zmlúv o Prevode majetku štátu vo výške 17.845.230,25 €.

Čl. V. Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

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

		Suma	Suma
		k 31.12.2021	k 31.12.2020
Druh výnosov	Číslo účtu alebo skupiny		
a) tržby za vlast.výk.a tovar	60*	98,682,538.97	94,166,297.29
b) zmena st.vnútroorg.zásob	61*	0.00	0.00
c) aktivácia	62*	381,056.88	318,280.09
d) daň., colné a výn. poplat.	63*	0.00	0.00
e) finančné výnosy	66*	0.60	127.99
f) mimoriadne výnosy	67*	0.00	0.00
g) výnosy z transferov	68*	19,794,368.54	5,695,557.61
h) ost.výnosy z prev.čin.	64*	204,683.06	2,974,139.60
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov			
Výnosy (bez rezerv a oprav.položiek 65*) spolu:		119,062,648.05	103,154,402.58

V položke "tržby za vlastné výkony a tovar" najvýznamnejšie položky predstavuje fakturácia výkonov voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a.s. vo výške 67.698.048,04 €, zdravotnej poisťovni Dôvera, a.s. vo výške 19.191.241,96 € a zdravotnej poisťovni Union, a.s. vo výške 5.310.816,21 €.

V položke "výnosy z transferov" tvoria významnú časť prostriedky zo ŠR určené na financovanie nákladov súvisiacich s COVIDOM-19 vo výške 6.305.820,85 € a výnosy týkajúce sa bezodplatne obstaraných zásob (COVID lieky, antig. testy, vakcíny) vo výške 8.648.607,12 €.

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,
- * 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 31.12.2021</i>	<i>Hodnota k 31.12.2020</i>
a) spotrebované nákupy	50*	49,789,644.31	44,758,801.50
b) služby	51*	3,071,163.76	2,802,928.38
c) osobné náklady	52*	80,004,317.86	68,114,918.57
d) dane a poplatky	53*	151,264.64	152,926.59
e) odpisy,rezervy a oprav.polož.	55*	9,191,300.49	9,373,517.22
f) finančné náklady	56*	152,360.86	145,628.27
g) mimoriadne náklady	57*	0.00	0.00
h) náklady na transfery	58*	347,985.36	201,894.00
a náklady z odvodu príjmov			
i) ostatné náklady	54*	177,430.67	1,689,369.39
j) nákl.podľa rozpoč.prog.			
Náklady (bez účtu 59*) spolu:		142,885,467.95	127,239,983.92

V položke "spotrebované nákupy" najvýznamnejšie položky predstavuje spotreba liekov a diagnostík vo výške 21.139.646,29 € a spotreba špeciálneho zdravotníckeho materiálu a osobitne hrazeného zdravot. materiálu vo výške 19.574.164,66 €, spotreba krvi a krv. derivátov vo výške 1.593.302,01 € a náklady na predaný tovar z nemocničnej lekárne Univerzitnej nemocnice Martin vo výške 3.166.027,80 €.

Nárast oproti roku 2020 bol hlavne v položke osobných nákladov.

Ďalší nárast oproti roku 2020 bol v položke liekov a diagnostík cca o 4,5 mil. €, pričom sa na uvedenom náraste najviac podieľali náklady na spotrebu COVID liekov vo výške 1,8 mil. € a COVID testov vo výške 0,2 mil. €. Nárast špeciálneho zdrav. materiálu je oproti roku 2020 o 0,8 mil. € .

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

<i>Čísl. účtu</i>	<i>Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií</i>	<i>Čísl.ria d.</i>	<i>Hodnota k 31.12.2021</i>	<i>Hodnota k 31.12.2020</i>
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	66	0.00	0.00
602	Tržby z predaja služieb	67	95,282,473.56	90,199,992.12
604	Tržby za tovar	68	3,400,065.41	3,966,305.17
504	Predaný tovar	05	3,166,027.80	3,700,891.81
	Tržby celkom (65+67+68-05)		95,516,511.17	90,465,405.48
501	Spotreba materiálu	02	44,834,202.50	39,234,086.76
502	Spotreba energie	03	1,789,414.01	1,823,822.93
503	Spotreba ost.neskladovateľných dodávok	04	0.00	0.00
511	Opravy a udržiavanie	07	1,270,375.52	1,059,528.83
512	Cestovné	08	11,849.63	4,680.66
513	Náklady na reprezentáciu	09	1,724.69	1,987.01
518	Ostatné služby	10	1,787,213.92	1,736,731.88
521	Mzdové náklady	12	57,648,192.42	48,758,499.53
524	Zákonné sociálne poistenie	13	20,026,315.67	16,957,049.89
525	Ostatné sociálne poistenie	14	699,482.28	564,595.84
527	Zákonné sociálne náklady	15	1,607,375.58	1,827,365.80
528	Ostatné sociálne náklady	16	22,951.91	7,407.51
531	Daň z motorových vozidiel	18	0.00	0.00
532	Daň z nehnuteľností	19	102,414.71	100,455.33
538	Ostatné dane a poplatky	020	48,849.93	52,471.26
551	Odpisy dlhodobého HM a NM	021	4,216,081.40	3,993,392.13
	Výrobné náklady celkom (r.006 až r. 021)	022	134,043,492.26	116,114,667.85

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 poisťovňam 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 901 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 z 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 2021.