

**Poznámky k individuálnej úložnej závierke**

Poznámky k 31.12.2013

**I. I.
Všeobecné údaje****(1)** Identifikačné údaje úložnej jednotky a informácie o účinnosti úložnej jednotky

Názov úložnej jednotky	Detská fakultná nemocnica Košice
Sídlo úložnej jednotky	Trieda SNP 1, 040 11 Košice
Dátum založenia/zriadenia	01. 01. 1991
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina č. 1842/1990 č. A / I-3
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo zdravotníctva SR
Sídlo zriaďovateľa	Limbova 2, 837 52 Bratislava
IČO	00606715
DIČ	2020777880
Hlavná účinnosť úložnej jednotky	Poskytovanie špecializovanej ústavnej a ambulantnej zdravotnej starostlivosti pre deti a dorast vo veku do 18 rokov a 364 dní
Právny dôvod na zostavenie úložnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZG uvedie počet študentov, DD uvedie počet klientov atď.	

(2) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre úložnej jednotky (tabuľka č. 2)

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	MUDr. Ingrid Urbančíková, MPH riadiť
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Daniela Fürstenzellerová, MBA náčelníka pre ekonomicko-prevádzkový úsek
Priemerný počet zamestnancov počas úložného obdobia	576
Počet riadiacich zamestnancov	33
Organizačné členenie úložnej jednotky	Viz. Organizačné schéma DFN Košice



Ľ.I. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje 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:

☒ dopravné

☒ montáž

☐ provízia

☐ poistné

☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou máme.

c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou máme.

e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok získaný darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok získaný delimitáciou sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

f) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

g) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

☒ iné



- h) Zásoby vytvorené vlastnou | innosťou.
Zásoby vytvorené vlastnou | innosťou nemáme.
- i) Zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. úľenou v darovacej zmluve, alebo úľenou komisiou pre oceňovanie).

- j) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- k) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- l) Ľasové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a ľasovej súvislosti s úľtovným obdobím.

- m) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v úľtovníctve, uvedú sa záväzky v úľtovníctve a v úľtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neistým ľasovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v oľakávanej výške záväzku.

- n) Ľasové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a ľasovej súvislosti s úľtovným obdobím.

- o) Deriváty

Úľtovná jednotka neúľtuje v roku 2013 o derivátoch.

- p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
- q) Majetok obstaraný z transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

- r) Finančný prenájom

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu - nemáme.

(4) Úľtovná jednotka pri obstaraní majetku zahŕňa všetky náklady súvisiace s obstaraním.

(5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení úľtovných odpisov

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. DFN Košice vykonáva rovnomerné mesačné odpisovanie dlhodobého majetku. Prvýkrát sa mesačný odpis majetku vykoná v kalendárnom mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do evidencie majetku. Úľtovné



odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný nehmotný majetok ktorého ocenenie je 2 400 EUR a nižšie a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, ktorý sa v DFN Košice neúčtuje ako dlhodobý nehmotný majetok, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1 700 EUR a prevádzkovo a technické funkcie sú dlhšie ako 1 rok sa účtuje ako zásoby na účet 112 a Materiál na sklade.

(6)

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

DFN Košice tvorí opravné položky na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu a toto zníženie je prechodného charakteru. Opravné položky sa tvoria k dlhodobému majetku, zásobám a pohľadávkam. Tvorba opravných položiek sa účtuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v rámci upravujúcich závierkových účtovných prípadov. Rozpustenie opravných položiek sa účtuje priebežne počas účtovného obdobia pri zániku rizika, na ktoré boli vytvorené.

(7) Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu DFN Košice účtuje, ak sa splnia podmienky súvisiace s dotáciou.

Bežný transfer DFN Košice účtuje do výnosov do vecnej a časovej súvislosti s výdavkami. Kapitálový transfer DFN Košice účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi, napr. s odpismi.

(8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska, platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis.

ĽI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy sú uvedené v tabuľke 1.

Prírastky na položke Dlhodobého nehmotného majetku predstavovali investíciu zo zdrojov štátneho rozpočtu MZ SR za účelom obstarania informačného systému na podporu centrálného nákupu liekov.

b) Spôsob a výška poistenia majetku

Ľívelné poistenie

Dlhodobý hmotný majetok bol v období od 1.1.2013 do 31.12.2013 poistený pre prípad poškodenia alebo zniĽenia Ľívelnou poistnou udalosťou, a to budovy, haly a stavby na sumu 6 029 575,50 ť, súbory hnuteľného majetku vrátane DHM, inventáru a dopravných prostriedkov bez EĽV, vedený v ťľtovnej evidencii poisteného, na sumu 4 961 111,24 ť a zásoby na sumu 9 100,00 ť. Poistenie vecí zamestnancov a pacientov na sumu 100 000,00 ť. Peniaze, ceniny a stravné lístky v trezore na 10 000 ť. Odpratávacie náklady v súvislosti s poistnou udalosťou na agregovanú poistnú sumu 50 000,00 ť. Súbor vlastného a prevzatého (cudzieho) HIM, DHIM a inventáru na agregovanú poistnú sumu 12 561,- ť.

Poistenie pre prípad odcudzenia

Súbor stavebných súľ astí budov, hál a stavieb na sumu 50 000,00 ť.

Súbor hnuteľného majetku vrátane DHM, inventáru a dopravných prostriedkov bez EĽV na prvé riziko, na agregovanú sumu 70 000,00 ť. Súbor zásob na sumu 9 100,00 ť.

Veci zamestnancov a pacientov na sumu 20 000,00 ť. Peniaze, ceniny a stravné lístky na sumu 5 000,00 ť. Súbor stavebných súľ astí budov, hál a stavieb na agregovanú poistnú sumu 50 000,00 ť. Súbor vlastného a prevzatého (cudzieho) HIM, DHIM a inventáru na agregovanú poistnú sumu 12 561,- ť.

Poistenie parkovacieho systému Ľ Podnikateľská Ľ innosť

V roku 2013 bol poistený parkovací systém pre prípad poškodenia, odcudzenia alebo zniĽenia Ľívelnou poistnou udalosťou na sumu 44 615,48 ť.

- c) Zriadenie záloĽného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

V roku 2013 DFN Košice neevidovala Ľiaden majetok, na ktorý by bolo zriadené záloĽné právo.

- d) Opis a hodnota majetku vo vlastníctve ťľtovnej jednotky Ľv obstarávacej cene v EUR/

Majetok, ku ktorému má ťľtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	-
Budovy, stavby	-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	-
Dopravné prostriedky	-
Softvér	-

- e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá ťľtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá ťľtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Majetok v správe ťľtovnej jednotky /RO,PO/	11 493 979,67
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, priľ om ťľtovná jednotka majetok ťĽíva	-
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpeľ ovacom prevode práva	-
Majetok, ktorý ťĽíva ťľtovná jednotka na základe zmluvy o výpoĽľ ke	823 294,67
Majetok obstaraný formou finanľ ného prenájmu	-



- f) Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

V roku 2013 DFN Košice netvorila ani nezrušila opravné položky k dlhodobému majetku.

(2) Dlhodobý finančný majetok

K 31.12.2013 neevidovala DFN Košice dlhodobý finančný majetok .

(3) Majetkové podiely úctovnej jednotky v iných spoločnostiach

K 31.12.2013 neevidovala DFN Košice majetkové podiely úctovnej jednotky v iných spoločnostiach

(4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

K 31.12.2013 neevidovala DFN Košice dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok .

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) V roku 2013 nebolo potrebné k zásobám vytvárať opravné položky.
- b) K 31.12.2013 DFN Košice neeviduje zásoby zaistené záložným právom, ani zásoby s obmedzeným právom s nimi nakladať
- c) DFN Košice k 31.12.2013 má poistené zásoby.

(2) Pohľadávky

- a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy:
 - Odberatelia
 - Poskytnuté prevádzkové preddavky
 - Pohľadávky voči zamestnancom
 - Iné pohľadávky

- b) Opravné položky k pohládkam uvádzame v tabuľke 3

V priebehu roku 2013 došlo k zvýšeniu Opravných položiek k pohládkam z dôvodu neuhradenia pohládkov zo súdnych sporov. V roku 2013 boli tvorené opravné položky k pohládkam k žalobám a exekúciám.

- c) Pohľadávky podľa doby splatnosti uvádzame v tabuľke 4

- d) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti uvádzame v tabuľke 4

- e) K 31.12.2013 DFN Košice neevidovala žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

- f) K 31.12.2013 DFN Košice neevidovala pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo ani pohľadávky, pri ktorých má úctová jednotka obmedzené právo s nimi nakladať



(3) Finančný majetok

- a) Významné zložky finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy uvádzame v tabuľke 15.
- b) K 31.12.2013 DFN Košice neevidovala finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo alebo s obmedzeným právom nakladania.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

V roku 2013 DFN Košice neposkytovala návratné finančné výpomoci a ani netvorila opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam.

(5) Ľasové rozlíšenie

Významné položky ľasového rozlíšenia na strane aktív:

- Náklady budúcich období

ĽI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy uvádzame v tabuľke 5.

Položka Vlastného imania DFN Košice je tvorená iba položkou Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie a zisk.

B Záväzky

(1) Rezervy

K 31.12.2013 DFN Košice neevidovala dlhodobé rezervy. Rezervy krátkodobé uvádzame v tabuľke 7.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) Záväzky podľa doby splatnosti uvádzame v tabuľke 8.
- b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti uvádzame v tabuľke 8.
- c) Popis významných položiek záväzkov:
 - dodávatelia

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery



K 31.12.2013 DFN Košice neĽerpala Ľiadne bankové úvery.

- b) ÚĽtovná jednotka neĽerpala Ľiaden dlhodobý, ani krátkodobý bankový úver.
- c) Dlhodobé a krátkodobé emitované dlhopisy

K 31.12.2013 DFN Košice neevidovala Ľiadne dlhodobé ani krátkodobé emitované dlhopisy.

- d) K 31.12.2013 DFN Košice neevidovala Ľiadne návratné finanĽné výpomoci.

(4) Ľasové rozĽíĽenie

Významné položky Ľasového rozĽíĽenia na strane pasív:

- Výnosy budúcich období

Ľ.I. V Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Najvýznamnejšou položkou výnosov sú trĽby z predaja sluĽieb v celkovej výĽke 12 956 378,82 EUR, Ľo predstavuje zvyĽenie oproti stavu k 31.12.2012 o 1 204 789,22 EUR.

(2) Náklady

Najvýznamnejšou položkou nákladov sú mzdové náklady vrátane odvodov, ktoré k 31.12.2013 dosiahli celkovú výĽku 9 109 990,88 EUR, Ľo predstavuje nárast oproti stavu k 31.12.2012 o 527 349,94 EUR.

(3) TrĽby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Uvádzame v tabuĽke Ľ. 10

Ľ.I. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových úĽtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpeĽené derivátmi

DFN Košice k 31.12.2013 neevidovala Ľiadne deriváty, majetok a záväzky zabezpeĽené derivátmi

- (2) DFN Košice úĽtuje na podsúvahových úĽtoch prenajatý majetok, nadlimitné pohĽádávky od zdravotných poisŤovní, odpísané pohĽádávky.

Ľ.I. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva alebo iné pasíva, okrem aktív a pasív vedených v úĽtovníctve DFN Košice k 31.12.2013 neeviduje.



(2) Ostatné finančné povinnosti DFN Košice k 31.12.2013 neexistujú.

Ľ.I. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch ústavnej jednotky a spriaznených osôb

(1) DFN Košice neexistujú informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch ústavnej jednotky a spriaznených osôb.

Ľ.I. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte uvádzame v tab. 13 a 14.

Ľ.I. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ústavná závierka do dňa zostavenia ústavnej závierky.

Za obdobie od dňa, ku ktorému sa zostavuje ústavná závierka, do dňa zostavenia ústavnej závierky nenastali významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zostavenú ústavnú závierku.