

Poznámky k účtovnej zavierke

zostavenej ku dňu 31. 12. 2013

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) Názov účtovnej jednotky: **FAKULTNÁ NEMOCNICA S POLIKLINIKOU
J. A. REIMANA PREŠOV**

Sídlo: Hollého 14, 081 81 Prešov

IČO: 00610577

Dátum zriadenia: 1. júla 1991

Spôsob zriadenia: Zriaďovacia listina číslo 1970/1991-A/XI-1

Názov zriaďovateľa: Ministerstvo zdravotníctva SR, Bratislava

Sídlo zriaďovateľa: Limbová 2, 837 52 Bratislava

b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej uzávierky:

- riadna účtovná zavierka

c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:

- áno

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky: Poskytovanie ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti

(3) Štatutárny zástupca:

MUDR. Radoslav ČUHA, MBA, MPH riaditeľ

MUDr. Ján ČERNÁK námestník riaditeľa LPS pre
nechirurgické odbory

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

- priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	2 045,75
- počet zamestnancov k 31.12.2013	2 079
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	69

ČI. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
 - áno

- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad počas bežného obdobia a ich vplyv na výsledok hospodárenia:
 - nie

- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý hmotný a 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 a montáž.
- súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely.
- dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- ak nie je možné zistiť cenu, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok získaný bezodplatne

- majetok získaný bezodplatne sa oceňuje hodnotou uvedenou darcom, resp. reprodukčnou hodnotou.

Zásoby nakupované

- nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby získané bezodplatne

- zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou určenou v darovacej zmluve.

Pohľadávky

- pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Krátkodobý finančný majetok

- peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- darované peňažné prostriedky sa oceňujú menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane 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 dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky, vrátane rezerv

- záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. 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 ocenení.
- rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti, t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

Časové rozlíšenie na strane 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 z transferov

- majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

- odpisový plán sa zostavuje prostredníctvom SW, ktorým sa eviduje tak dlhodobý majetok ako aj drobný majetok;

- odpisy DNM a DHM sú stanovené tak, že odpisovať sa začína odo dňa zaradenia majetku do používania. Používa sa rovnomerný spôsob odpisovania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé Eurá smerom nahor, avšak pri doodpisovaní sa používajú desatinné miesta. Majetok je sledovaný v operatívnej evidencii, kde je rozdelený podľa zdrojov financovania pri jeho obstaraní. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanové takto:

odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch	ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	12	8,33
4	20	5,00

(6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku:

- hodnota majetku sa znižuje na základe znaleckých posudkov, resp. na základe kvalifikovaného odhadu po odsúhlasení v ústrednej inventarizačnej komisii.

(7) Zásady pre vykazovanie transferov

Bežný transfer (vrátane darovacích zmlúv) sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

(8) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro vyhláseným kurzom platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A/ Neobežný majetok

Informácie o údajoch k neobežnému majetku sú uvedené v tabuľkovej časti – tabuľka číslo 1.

Obstarávacia cena dlhodobého nehmotného majetku k 1.1.2013 bola vo výške 627 572,68 Eur a k 31.12.2013 647 708,68 Eur. V priebehu roka boli prírastky vo výške 20 136,00 Eur – SW pre centrálny nákup liekov.

Obstarávacia cena pozemkov k 1.1.2013 bola vo výške 3 495 269,49 Eur a k 31.12.2013 je 3 442 675,75 Eur. V priebehu roka došlo k úbytku pozemkov vo výške 52 593,74 Eur z dôvodu odpredaja.

Obstarávacia cena stavieb k 1.1.2013 bola 27 739 810,60 Eur a k 31.12.2013 je vo výške 48 452 882,86 Eur. Prírastky počas roka 2013 boli vo výške 20 792 199,68 Eur z toho:

- zaradenie budovy internistického monobloku vo výške 20 724 765,31 Eur,
- stavebné práce na rádiologickom oddelení vo výške 52 786,69 Eur,
- stavebné práce na internistickom monobloku vo výške 14 647,68 Eur.

Úbytok v roku 2013 bol vo výške 79 127,42 Eur a to z dôvodu odpredaja.

Obstarávacia cena strojov, prístrojov a zariadení k 1.1.2013 bola v celkovej výške 36 739 206,62 Eur a k 31.12.2013 vo výške 45 197 037,34 Eur. Prírastky počas roka 2013 boli vo výške 9 414 055,46 Eur. Najvýznamnejšie investičné akcie sú:

- prístrojové vybavenie internistického monobloku – 8 864 175,60 Eur,
- prístroj RTG – 94 500,00 Eur,
- motorový systém na osteosyntézu malých kostí – 52 312,78 Eur,
- motorový systém na osteosyntézu veľkých kostí – 38 383,44 Eur,
- operačná lampa – 10 465,20 Eur,
- motorový systém Shaver – 34 219,54 Eur,
- pôrodná posteľ – 8 555,58 Eur,
- tonometer – 11 767,90 Eur,
- elektrochirurgický prístroj Force – 9 845,57 Eur,
- endoskopická zostava – 43 586,40 Eur,
- RTG prístroj – 99 975,00 Eur,
- laparoskop – 52 854,14 Eur.

Úbytky prístrojového vybavenia z dôvodu fyzického a morálneho opotrebovania boli vo výške 956 224,74 Eur.

Obstarávacia cena dopravných prostriedkov k 1.1.2013 bola v celkovej výške 722 606,26 Eur a k 31.12.2013 ostala v nezmenenej výške.

Obstarávacia cena Drobného dlhodobého hmotného majetku k 1.1.2013 bola vo výške 0,00 Eur a k 31.12.2013 vo výške 844 143,20 Eur. Prírastky boli vo výške 844 143,20 Eur – zaradenie internistického monobloku.

Obstarávacia cena Ostatného dlhodobého hmotného majetku k 1.1.2013 bola vo výške 9 300,75 Eur a k 31.12.2013 vo výške 363 702,96 Eur. Prírastky boli vo výške 354 402,21 Eur – zaradenie internistického monobloku.

Na účte obstaranie dlhodobého hmotného majetku bol počiatočný stav k 1.1.2013 vo výške 28 287 657,70 Eur a konečný stav k 31.12.2013 je vo výške 1 305 621,63 Eur. Prírastky boli vo výške 4 422 764,48 Eur, z toho:

- nestavebné práce pre Internistický monoblok boli vo výške 2 870 926,07 Eur a vo výške 549 879,86 Eur - ostatné dodávky,

- stavebné práce pre Internistický monoblok vrátane projektovej dokumentácie boli vo výške 934 524,18 Eur a vo výške 52 786,69 Eur – stavebné práce na rádiologickom oddelení a vo výške 14 647,68 – stavebné práce na internistickom monobloku.

Majetok bol zaradený v celkovej výške 31 404 800,55 Eur.

Zmeny v oprávkách a opravných položkách, ako aj zmeny v zostatkových cenách sú uvedené v tabuľke číslo 1. pokračovanie

Opravné položky sú vytvorené k stavbám a to vo výške 49 790,88 Eur – budova kotolne. V roku 2013 bola doúčtovaná opravná položka vo výške 573 682,44 Eur k nedokončenému stomatologickému pavilónu. Zostatok k 31.12.2013 je vo výške 905 621,63 Eur.

B/ Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob:

na začiatku účtovného obdobia: 407 748,90 Eur

na konci účtovného obdobia: 401 338,20 Eur

K zásobám nie je vytvorená opravná položka a nie je zriadené záložné právo na zásoby.

2. Pohľadávky

Výška pohľadávok:

na začiatku účtovného obdobia: 8 917 746,41 Eur

na konci účtovného obdobia: 9 926 228,65 Eur

Výška opravnej položky k pohľadávkam:

na začiatku roka účtovného obdobia: 533 558,28 Eur

na konci účtovného obdobia: 533 558,28 Eur.

V priebehu účtovného obdobia nebola tvorená opravná položka k pohľadávkam a ani zrušená opravná položka k pohľadávkam.

Prehľad pohľadávok podľa splatnosti:

	po lehote splatnosti		do lehoty splatnosti		pohľadávky celkom	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Zdravotné poisťovne	559 407	512 372	8 635 508	9 629 888	9 194 915	10 142 260
Cudzinci a europoistenci	27 540	36 656	28 539	117 413	56 079	154 069
Ostatné pohľadávky	75 836	93 397	124 474	70 061	200 310	163 458

Opravné položky k pohľadávkam	0	0	-533 558	-533 558	-533 558	-533 558
Celkom	662 784	642 425	8 254 963	9 283 804	8 917 747	9 926 229

Všetky pohľadávky tak na začiatku ako aj na konci účtovného obdobia mali zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka.

Pohľadávky podľa doby splatnosti uvádzame v tabuľkovej časti – tabuľka číslo 4.

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam v členení podľa položiek súvahy na začiatku a na konci účtovného obdobia v Eurách je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka číslo 3.

3. Finančný majetok

Položky finančného krátkodobého majetku:

- ceniny 6 294,65 Eur
- bankové účty 397 641,32 Eur

Ku krátkodobému finančnému majetku nie je zriadené záložné právo a ani obmedzenie práva nakladať s týmto majetkom.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

V priebehu roku 2013 nebola nemocnici poskytnutá návratná finančná výpomoc.

5. Časové rozlíšenie

Položkami časového rozlíšenia aktív sú:

- a) náklady budúcich období vo výške 190 827,52 Eur - a to najmä dlhodobý prenájom sanitných vozidiel vo výške 179 552,16 Eur;
- b) príjmy budúcich období vo výške 2 090,40 Eur – neodvedené poplatky z ambulancií a oddelení k 31.12.2013 za poskytnutú zdravotnú starostlivosť.

Či. IV.

Informácie k údajom na strane pasív súvahy

A/ Vlastné imanie

	Hodnota k 1.1.2013	Hodnota k 31.12.2013
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	10 994 899,73	- 1 161 946,38
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-12 156 846,11	-7 746 050,26
Spolu	-1 161 946,38	- 8 907 996,64

V priebehu roka 2013 neboli účtované opravy chýb minulých rokov.

Prehľad o vlastnom imaní uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľka číslo 5.

B/ Závazky

(1) Rezervy

Rezervy sú vytvorené na:

- a) prebiehajúce a hroziace súdne spory
- b) nevyčerpané dovolenky

Prehľad o krátkodobých a dlhodobých rezervách uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľky číslo 6 a 7.

(2) Závazky podľa doby splatnosti

Nemocnica eviduje k 31.12.2013 najvyššie záväzky voči dodávateľom zdravotníckeho materiálu a liekov. V rámci investícií je najväčším veriteľom spoločnosť Chemkostav, a.s. Michalovce, ktorá je dodávateľom výstavby internistického monobloku.

V položke „ostatné záväzky“ sú premietnuté najmä záväzky voči zamestnancom, voči Sociálnej a zdravotným poisťovniam, záväzky z poskytnutých preddavkov od zdravotných poisťovní, záväzky z poskytnutých finančných zábezpek.

Prehľad záväzkov podľa druhov

Závazky	do lehoty		po lehote		celkom	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Lieky	1 549 730	1 138 634	1 562 881	3 375 266	3 112 611	4 513 900
Zdravotnícky materiál	2 138 133	2 636 679	5 772 793	12 320 215	7 910 926	14 956 894
Potraviny	108 259	72 112	211 988	248 734	320 247	320 846
Materiál	208 113	135 797	593 432	1 032 442	801 545	1 168 239

Energia	-1 589	50	0	0	-1 589	50
Údržba	260 326	259 849	647 268	1 097 870	907 594	1 357 719
Služby	455 388	459 822	269 175	979 357	724 563	1 439 179
OLO	24 317	23 631	91 227	133 932	115 544	157 563
Penále	64 586	685	116 978	1 468	181 564	2 153
Investície	336 661	131 620	477 992	895 807	814 653	1 027 427
Zbierky	0	151	0	0	0	151
Rezervy a zúčtovania	34 028 916	34 176 609	0	0	34 028 916	34 176 609
Ostatné záväzky	7 084 995	3 554 743	367 242	367 285	7 452 237	3 922 028
Záväzky SPOLU	46 257 835	42 590 382	10 110 976	20 452 376	56 368 811	63 042 758

Doba splatnosti sa netýka záväzkov – rezervy a zúčtovania, ktoré nie sú finančnými záväzkami, ale záväzkami zo zúčtovania.

Prehľad záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

	spolu/ v tom		zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane		zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov		zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Krátkodobé záväzky	22 000 779	28 586 804	22 000 779	28 586 804	0	0	0	0
Dodávatelia	14 887 658	24 944 121	14 887 658	24 944 121				
Prijaté preddavky	2 562 732	63 440	2 562 732	63 440				
Nevyfaktúrované dodávky	840 362	220	840 362	220				
Iné záväzky	480 183	516 085	480 183	516 085				
Zamestnanci	10 778	5 474	10 778	5 474				
Ostatné záv. voči zamestnancom	1 849 245	1 700 137	1 849 245	1 700 137				
Zúčtovanie s orgánmi soc. poisť. a zdravot. poistenia	1 056 124	1 083 032	1 056 124	1 083 032				
Dane a poplatky	280 803	251 401	280 803	251 401				
Transfery a zúčtovania	32 893	22 893	32 893	22 893				
Dlhodobé záväzky	372 009	302 238	0	0	372 009	302 238	0	0
Záväzky so SF	57 793	122 686			57 793	122 686		
Záväzky z nájmu	314 216	179 552			314 216	179 552		

Sumárny prehľad o záväzkoch podľa doby splatnosti uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľky číslo 8.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Nemocnica neviduje k 31.12.2013 záväzky z bankových úverov a z poskytnutých návratných finančných výpomoci.

(4) Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia na strane pasív

	riadok súvahy	suma	
		2012	2013
Výdavky budúcich období	181	2 283,82	687,59
Výnosy budúcich období	182	454 044,83	487 005,94

- výdavky budúcich období – ide najmä o nevyplatené cestovné príkazy zamestnancov za služobné cesty uskutočnené v roku 2013

- výnosy budúcich období:

- nájomné zaplatené vopred 378,18 Eur
- transfery na obstaranie DHM a DNM od subjektov mimo VS 430 263,45 Eur
- transfery na ostatné výdavky neúčelové mimo subjektov VS 56 364,31 Eur

(5) Sociálny fond

Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu v Eurách

	suma v €	
	2012	2013
Stav sociálneho fondu k 1.1.	11 534	39 031
Tvorba	243 160	265 364
Čerpanie	215 663	197 550
Stav sociálneho fondu k 31.12.	39 031	106 845

K 1.1.2013 bol stav na účte sociálneho fondu celkom 39 031,09 Eur. Fond bol tvorený v zmysle Kolektívnej zmluvy z povinného prídeltu z hrubých miezd zamestnancov.

Čerpanie fondu k 31.12.2013 bolo vo výške 197 550 Eur a to:

- sociálna výpomoc 964 Eur
- odmeny a životné jubileá 25 905 Eur
- príspevok na stravovanie 49 571 Eur
- príspevok zamestnancom na dopravu 96 950 Eur
- príspevok na kultúrne a športové podujatia 21 297 Eur
- iné príspevky 2 863 Eur

V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

	Popis (číslo účtu a názov)	2012	2013
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	51 271 183,98	56 975 198,13
Aktivácia	621-Aktivácia materiálu	2 654,87	5 053,83
Ostatné výnosy	641-Tržby z predaja DNM a DHM	259 202,00	354 500,00
	644-Zmluvné pokuty a penále	0,00	123,01
	645-Ostatné pokuty a penále	0,00	0,00
	646-Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 350,97	0,00
	648-Ostatné výnosy z prevádzkovej čin.	1 336 837,99	1 570 300,33
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652-Zúčtovanie zákonných rezerv	1 268 258,07	1 655 028,55
	653-Zúčtovanie ostatných rezerv	120 746,00	170 295,43
Finančné výnosy	657-Zúčtovanie zákon. oprav. polož.	0,00	0,00
	662-Úroky	1 037,24	373,20
Mimoriadne výnosy	663-Kurzové zisky	0,00	9,62
	672-Náhrady škôd	0,00	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	681-Výnosy z bežných transferov zo ŠR	0,00	0,00
	682-Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR	2 684 573,47	2 452 512,15
	683-Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS	73 780,70	57 135,98
	684-Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov VS	35 155,81	13 992,00
	685-Výnosy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	0,00	1 680,00
	686-Výnosy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev	0,00	1 614 432,00
	687-Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	32 049,63	30 653,55
	688-Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	96 628,64	204 619,28
Spolu		57 183 459,37	65 105 907,06

V roku 2013 vzrástli výnosy najmä v položke výnosov z transferov. Dôvodom je zaradenie novej budovy Internistického monobloku, ktorého výstavba bola financovaná najmä z prostriedkov poskytnutých ES.

Oproti minulému roku vzrástla aj položka tržby z predaja služieb. Podieľal na sa tom najmä nárast výnosov od zdravotných poisťovní, ktoré vzrástli o 5 564 441 Eur.

Najvýznamnejšie položky ostatných výnosov v roku 2013:

- tržby z predaja majetku 354 500 Eur
- výnosy z prenájmu 372 208 Eur
- oprava výnosov minulých období 872 573 Eur (najmä zaúčtovanie uznaných výkonov zo VŠZP za rok 2012)

(2) Náklady

	Popis (číslo účtu a názov)	2012	2013
Spotrebované nákupy	501-Spotreba materiálu	19 218 403,82	19 413 523,81
	502-Spotreba energie	10 289,27	9 650,89
Služby	511-Opravy a udržiavanie	1 985 986,23	1 981 335,45
	512-Cestovné	31 573,59	33 024,53
	513-Náklady na reprezentáciu	2 415,70	5 663,80
	518-Ostatné služby	8 026 787,80	8 097 809,94
Osobné náklady	521-Mzdové náklady	24 846 522,54	25 860 224,42
	524-Zákonné sociálne poistenie	8 377 633,30	9 003 392,93
	525-Ostatné sociálne poistenie	43 092,73	100 994,97
	527-Zákonné sociálne náklady	343 735,63	341 317,82
Dane a poplatky	531-Daň z motorových vozidiel	546,49	546,49
	532-Daň z nehnuteľností	79 250,22	76 436,74
	538-Ostatné dane	0,00	0,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541-Zostat. cena predaného DHM a DNM	110 974,25	131 721,16
	542-Predaný materiál	54 847,90	0,00
	544-Zmluvné pokuty a penále	595,79	0,00
	545-Ostatné pokuty a penále	112 376,85	8 553,38
	546-Odpis pohľadávky	2 048,53	112,69
	548-Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	88 659,70	21 582,77
	549-Manká a škody	1 118,15	7 984,64
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	551-Odpisy DNM a DHM	4 169 136,74	5 546 808,60
	552-Tvorba zákonných rezerv	1 655 028,55	1 363 142,57
	553-Tvorba ostatných rezerv	0,00	80 000,00
	558-Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	573 682,44
Finančné náklady	562-Úroky	0,00	0,00
	563-Kurzové straty	19,33	3,10
	568-Ostatné finančné náklady	97 878,26	55 156,06
Dane z príjmov	591-Splatná daň z príjmov	81 384,11	139 288,12
Spolu		69 340 305,48	72 851 957,32

Nárast nákladov v roku 2013 bol spôsobený hlavne nárastom osobných nákladov z dôvodu úpravy plátov zdravotníckych pracovníkov.

V rámci ostatných nákladov vzrástli najmä odpisy DNM a DHM. Podobne ako pri výnosoch, aj tu sa prejavilo zaradenie budovy a technológie Internistického monobloku.

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad o tržbách a výrobných nákladoch organizácie za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce obdobie uvádzame v tabuľkovej časti – tabuľka číslo 10.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Prehľad podsúvahových účtov v Eurách:

	Opis položky	Hodnota k 31.12.2013	Účet
Prenajatý majetok	iným organizáciám	41 920,42	751
Prenajatý majetok	od iných organizácií	18 110,24	752
Majetok v skladoch CO		67 969,94	761
Program 222	ŠHR	60 786,23	762
Majetok sledovaný v OTE		6 590 836,83	771
Prísne zúčtovateľné tlačivá		1 284,00	781
Odpísané pohľadávky		2 048,53	791
Spolu		6 782 956,19	

Na základe zmlúv o výpožičke využíva účtovná jednotka majetok:

- Dade Behring Austria vo výške 48 107,94 Eur - diagnostický prístroj
- Johnson a Johnson Bratislava vo výške 29 874,53 eur – FMS DUO,
- Johnson a Johnson Bratislava vo výške 23 567,68 eur – FMS Shaver,
- Johnson a Johnson Bratislava vo výške 93 897,60 eur – 2 ks generátorov
- Intermedical, s.r.o. Nitra vo výške 337 900 Eur - Lab Installed systém a Radi analyzer Press
- Timed s. r.o. Bratislava vo výške 1 288,96 eur – Sada inštrumentária TWINFIX,
- Timed s. r.o. Bratislava vo výške 2 200,45 – Sada inštrumentária Proximal
- Timed s. r.o. Bratislava vo výške 16 868,84 – Sada inštrumentária T2 PHN
- Ultramed s.r.o. Žiar nad Hronom vo výške 36 800 Eur - zostava Thunderbeat s príslušenstvom
- Intes Poprad vo výške 12 040,54 Eur - inštrumentárium Expert Tibial
- Novartis Slovakia s.r.o. Bratislava vo výške 14 171,34 Eur - centrifuga s chladením a hlbokomraziaca skriňa
- Novartis Slovakia s.r.o. Bratislava vo výške 2 340 Eur - monitor vitálnych funkcií
- Covidien ECE s.r.o. vo výške 40 000,00 eur - Force Triad,
- Operačné stredisko ZZS SR vo výške 16 380,30 - rádiostanice Tetrapol,

Na účte 751 Prenajatý majetok iným organizáciám je sledovaný majetok vo výške 41 920,42 Eur. Ide o majetok, ktorý je prenajatý na základe Zmluvy o nájme a Dodatku č. 1 k zmluve o nájme spoločnosti GASTRO-PALL, s.r.o. Prešov.

Na účte 752 Prenajatý majetok od iných organizácií v celkovej výške 17 301,67 Eur je zaúčtovaný majetok prenášaný na základe zmluvy o výpožičke Ministerstva zdravotníctva SR a príslušných dodatkov k zmluve a na základe protokolu o prevzatí číslo 8/2012.

Na účte 761 Materiál CO sa sleduje majetok v celkovej výške 63 048,25 Eur.

Na účte 762 Program 222 – štátne hmotné rezervy vo výške 60 786,23 Eur sú zaúčtované mobilizačné rezervy.

Na účte 771 Majetok sledovaný v OTE vo výške 6 611 792,57 Eur je zaúčtovaný drobný dlhodobý majetok.

Na účte 781 Prísne zúčtovateľné tlačivá vo výške 2 029,40 Eur sú evidované stravné lístky pre zamestnancov.

Na účte 791 Odpísané pohľadávky vo výške 112,69 Eur sú evidované odpísané pohľadávky na základe rozhodnutia škodovej komisie.

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym transakciám so spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Pre rok 2013 bol schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 61 348 000 Eur.

V priebehu roka bol upravovaný rozpočtovými opatreniami:

1. rozpočtové opatrenie č. 1 /2013 schválené 20.02.2013
2. rozpočtové opatrenie č. 2 /2013 schválené 23.04.2013
3. rozpočtové opatrenie č. 3 /2013 schválené 09.05.2013
4. rozpočtové opatrenie č. 4 /2013 schválené 23.07.2013
5. rozpočtové opatrenie č. 5 /2013 schválené 21.10.2013
6. rozpočtové opatrenie č. 6 /2013 schválené 27.12.2013
7. rozpočtové opatrenie č. 7 /2013 schválené 20.01.2014

Na základe schválených rozpočtových opatrení boli vykonávané presuny medzi príjmovými a výdavkovými rozpočtovými položkami.

Informáciu a príjmoch a výdavkoch uvádzame v tabuľkovej časti poznámok – tabuľky číslo 13, 14 a 15.

ČI. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Žiadne významné skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali.