

Univerzitná nemocnica L. Pasteura Košice, Rastislavova 43, 041 90 Košice

P o z n á m k y

k ročnej účtovnej závierke Univerzitnej nemocnice L. Pasteura Košice

k 31. 12. 2013

Čl. I

Všeobecné údaje

1. *Identifikačné údaje účtovnej jednotky*

- a) Univerzitná nemocnica L. Pasteura Košice (ďalej len UNLP) so sídlom na Rastislavovej ulici č. 43 041 90 Košice je zriadená Zriaďovacou listinou Ministerstva zdravotníctva Slovenskej republiky (ďalej len MZ SR) č. 1842/1990-A/I-2 zo dňa 18. 12. 1990 a jej dodatkov ako štátna príspevková organizácia s účinnosťou od 1. 1. 1991.

Pôvodný názov Fakultná nemocnica L. Pasteura Košice na základe rozhodnutia MZ SR č. 16706-4/2010-OP zo dňa 17. 6. 2010 bol zmenený s účinnosťou **od 1. júla 2010** na názov **Univerzitná nemocnica L. Pasteura Košice**.

IČO organizácie je 00606707, od 1. 11. 2004 je UNLP platcom DPH, identifikačné číslo pre DPH je SK2021141969.

- b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky – riadna

2. *Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky*

- MUDr. Ladislav Rosocha, MPH - riaditeľ
- Ing. Roman Švarc - námestník riaditeľa pre ekonomický úsek
- MUDr. Ľuboslav Beňa, PhD - námestník riaditeľa pre liečebno-preventívnu starostlivosť
- PhDr. Jana Jacková, MPH – námestníčka riaditeľa pre ošetrovateľstvo
- Ing. Branislav Ropek, MPH – námestník riaditeľa pre technicko - prevádzkový úsek

Univerzitná nemocnica L. Pasteura Košice je zriadená za účelom poskytovania zdravotníckych služieb a nemocničnej liečebno-preventívnej starostlivosti. Od 17. 4. 2012 bol menovaný do funkcie riaditeľa – štatutárneho orgánu UNLP Košice **MUDr. Ladislav Rosocha, MPH**. Zastupujúcim štatutárnym predstaviteľom je Ing. Roman Švarc, námestník riaditeľa pre ekonomický úsek.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2013 je 3 249 , čo je o 82 viac oproti stavu k 31.12.2012.

Organizačná štruktúra je daná organizačným poriadkom. UNLP Košice vykonáva svoju činnosť na dvoch hlavných pracoviskách, a to areál Rastislavova 43 a pracovisko na Triede SNP č. 1. K zlúčeniu dvoch bývalých fakultných nemocníc, štátnych príspevkových organizácií, došlo dňa 1. januára 2005, rozhodnutím MZ SR číslo 25090-10/2004-SP.

Univerzitná nemocnica L. Pasteura Košice je držiteľom certifikátu kvality poskytovania komplexnej zdravotnej starostlivosti ISO 9001:2000 a certifikátu environmentu ISO 14001:2004 od apríla 2008. Tímy audítorov sa pravidelne zameriavajú na kontrolu kvality poskytovaných služieb, aby boli v súlade s požiadavkami normy a s cieľom schopnosti systematicky dosahovať dohodnuté požiadavky na produkty a služby v rámci predmetu činnosti a politiky cieľov spoločnosti.

Čl. II

Účtovné zásady a účtovné metódy

1. Zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že UNLP bude nepretržite pokračovať vo svojej hlavnej činnosti, pre ktorú bola zriadená.

2. Zmeny účtovných metód

UNLP Košice sa riadila v roku 2013 platnými postupmi účtovania v zmysle Opatrenia MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov, ktoré nadobudli účinnosť dňa 1. 1. 2008. Naplnením ustanovení Zákona č. 659/2007 Z. z. o zavedení meny euro v Slovenskej republike, je aj účtovníctvo v UNLP v roku 2013 vedené v mene euro. Všetky bežné účty v komerčných bankách boli v UNLP zrušené, od roku 2009 organizácia využíva **len účty v systéme Štátnej pokladnice**.

V rámci realizácie programových služieb spojených s implementáciou informačného systému pre riadenie ekonomiky UNLP **používa organizácia počítačový program Navision od spoločnosti WBI, s.r.o.**, a to na Odbore nákupu (objednávky, sklady), na Oddelení účtovníctva a pri evidencii majetku na Oddelení správy majetku UNLP. Jednotlivé moduly softvéru sú vzájomne prepojené.

UNLP Košice je platcom DPH od 1.11.2004. **Pri účtovaní DPH** používala organizácia prepočet DPH na vstupe prostredníctvom zálohového koeficientu 0,04 pre rok 2013. K 31.12.2013 bol prepočítaný skutočný obrat faktúr na výstupe a faktúr oslobodených od DPH za rok 2013, a vypočítaný koeficient 0,03 sa bude v roku 2014 používať ako zálohový koeficient. Počas roka 2013 bolo zo strany daňového úradu vykonané v UNLP miestne zisťovania týkajúce sa kontroly z dôvodu nadmerného odpočtu a uskutočnenia zdaniteľných obchodov. Neboli zistené žiadne nedostatky.

3. Spôsob oceňovania majetku

- a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstarávacou cenou
- b) Dlhodobý majetok nehmotný vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
- c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – obstarávacou cenou
- d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
- e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne -
- f) Dlhodobý finančný majetok – nemáme
- g) Zásoby nakupované – obstarávacou cenou, spôsobom, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob na tej istej skladovej karte sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob **tzv. FIFO**. Tento vážený aritmetický priemer sa počíta minimálne jedenkrát za mesiac tzv. adjustáciou zásob v programe Navision na skladových účtoch, ktoré používajú tento softvér.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
- i) Zásoby získané bezodplatne – reprodukčnou obstarávacou cenou
- j) Pohľadávky – menovitou hodnotou
- k) Krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív – menovitou hodnotou
- m) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - menovitou hodnotou
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív – menovitou hodnotou
- o) Deriváty – nemáme
- p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nemáme
- q) Majetok obstaraný z transferov – obstarávacou cenou
- r) Finančný prenájom - nemáme

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza **cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním**.

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu

Univerzitná nemocnica L. Pasteura Košice odpisuje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v súlade so zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom. Od 1.3. 2009 podľa novej prílohy č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z. z., uverejnenej v zákone č. 60/2009 Z. z. sa mení zaradenie hmotného majetku do odpisových skupín v zmysle nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 451/2008, ktorým sa zavádza nová štatistická klasifikácia produktov podľa činností (CPA).

V UNLP Košice bol hmotný majetok zaradený do odpisových skupín od 1. 1. 2010 podľa § 52 g., ods. 4. novely zákona č. 595/2003 Z. z.

Z ekonomického hľadiska sa odpisovanie rovná trvalému peňažnému vyjadreniu postupného znižovania hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Odpisy predstavujú tú časť hodnoty majetku, ktorá zodpovedá trvalému fyzickému a morálnemu opotrebeniu.

Účtovné odpisy sú rovnomerné, stanovené percentuálnou ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny dlhodobého majetku. Odpisový plán je zostavený automatizovane, za rok 2013 v programe Microsoft Dynamics Navision na každý prírastok majetku samostatne, v každom mesačnom účtovnom období sa aktualizuje pri mesačnej účtovnej závierke .

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia majetku

Predpokladané riziká, straty a zníženie hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a a odpisov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty majetku. Opravné položky sa zrušia, ak zanikne riziko, na ktoré boli vytvorené.

O znížení hodnoty DNM a DHM sa účtuje podľa toho, či ide o dlhodobé zníženie, alebo o prechodné zníženie a to takto:

- O trvalom znížení hodnoty DNM a DHM sa účtuje prostredníctvom odpisov.
- O prechodnom znížení hodnoty DNM a DHM sa účtuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a to pomocou opravných položiek na účtoch účtovej skupiny 09- Opravné položky k dlhodobému majetku.

Pri definitívnom znížení hodnoty zásob sa účtuje na ťarchu účtov 50 – Spotrebované nákupy a 549 – Manká a škody, ak ide o škodu.

7. Zásady pre vykazovanie transferov

Transfery sú vykazované v zmysle Metodického usmernenia pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov vydaného Ministerstvom financií z januára 2009. Vid' príloha č. 1.

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá podľa ustanovenia § 24 ods. 2 zákona 431/2002 Z.z. zákona o účtovníctve referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou:

- V deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- V deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- a) **Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
viď tabuľka č. 1 tabuľkovej prílohy.

Najvýznamnejšou položkou bol prírastok v skupine účtov **042** – Obstaranie dlhodobého majetku vo výške 15 612 505,45, z toho najvýznamnejšie prírastky boli na účte **042.6** – Obstaranie - Urgentný príjem, novostavba EÚ vo výške 12 355 850,37 € - faktúry súvisiace s výstavbou Urgentného príjmu a prírastok na účte **042.2** Obstaranie dlh. HM strojový – nákup zdravotníckej techniky.

- b) **Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

- Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperatíva, a.s. zmluvou č. 6568725351 (806036648) pre prípad poškodenia alebo zničenia veci živelnou udalosťou, pre prípad odcudzenia a poistenie zodpovednosti za škodu.
- Motorové vozidlá sú poistené v poisťovni Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. – povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie.

- c) *Zriadenie záložného práva – nemáme zriadené záložné právo*

- d) **Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky** – UNLP nevlastní vlastný majetok

- e) **Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napr. – majetok v správe účtovnej jednotky.**

UNLP spravuje majetok, ktorého vlastníkom je štát.

Hodnota majetku brutto je vo výške 170 476 187,49 € , netto je vo výške 73 122 935,54 €.

Tabuľka č. 1 Prehľad o jednotlivých zložkách Neobežného majetku

Číslo	Názov	Hodnota Brutto
013	Software nad 2 400,- € RA	807 382,59
021	Budovy, stavby	50 457 921,89
022	Samost. hnutel'. veci a súbory	64 877 474,09
023	Dopravné prostriedky	579 804,98
029	Ost. dlhod. hmot. majetok	255 401,17
031	Pozemky	11 542 741,91
032	Umelecké diela a zbierky	43 644,53
042	Obstaranie DHM	23 193 703,46
Spolu	Neobežný majetok	151 758 074,62

f) Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku

V roku 2013 neboli tvorené opravné položky k majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok - nemáme

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

4. Dlhové cenné papiere a realizované cenné papier, dlhodobé pôžičky a ostatný finančný majetok

K bodom 2,3 a 4 - UNLP Košice nemá v dlhodobom finančnom majetku **evidované podielové cenné papiere, dlhové cenné papiere ani majetkové podiely** v iných spoločnostiach.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

- a) Vývoj opravnej položky k zásobám - nebola vytvorená
- b) Výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať. Výška = 0,- €
- c) Spôsob a výška poistenia zásob – zásoby nie sú špeciálne poistené, iba majetok ako celok uvedený vyššie pri dlhodobom majetku.

2. Pohľadávky

- a) Opis významných položiek pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Tabuľka č. 2 Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
A	1	2	3
Odberatelia	061	13 216 213,17	Pohľadávky voči odberateľom
Z toho:			
311.31 - Odberatelia – VŠZP		7 635 695,31	Pohľadávky voči VŠZP
311.35 - Odberatelia - VZP Dôvera		3 545 072,37	Pohľadávky voči VZP Dôvera
311.37 Odberatelia- poisťovňa UNION		1 127 718,76	Pohľadávky voči poisť. UNION
311.3 Zdravotné poisťovne spolu		12 308 486,44	
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	9 040,87	Preddavky na predplatné
Ostatné pohľadávky	065	26 724,43	Preddavky na predplatné
Pohľadávky voči zamestnancom	070	39 385,76	Uplatnené pohľ. voči zam.
Iné pohľadávky	081	11 754,54	Zábezpeky
Spolu		13 303 118,77	

Z vyššie uvedenej tabuľky vyplýva, že najvýznamnejšie položky sú pohľadávky voči zdravotným poisťovniam. Ďalšími položkami v tabuľke neuvedenými sú pohľadávky za prenájom majetku vo výške 201 150,52 a pohľadávky voči odberateľom za poskytované služby vo výške 819 938,12 €.

- b) **Vývoj opravnej položky k pohľadávkam** - vid' tabuľka č. 3 tabuľkovej prílohy. Najvýznamnejšími položkami boli opravné položky voči bývalým nájomcom: Horňák Igor vo výške 5 375,21 € a MUDr. Šulcová Jarmila vo výške 9 254,68 €.
- c) **Pohľadávky podľa doby splatnosti** - vid' tabuľka č. 4 tabuľkovej prílohy.
- d) **Opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti** - vid' tabuľka č. 4 tabuľkovej prílohy.
- e) – f) **Výška pohľadávok zabezpečených záložným právom** – UNLP nemá

3. Finančný majetok

- a) **Opis významných položiek krátkodobého finančného majetku** - zostatok na bankových účtoch 4 136 768,37 €,.
- b) **Zriadenie záložného práva** – nie je

5. Poskytnuté návratné finančné výpomoci – nie sú poskytnuté

5. Časové rozlíšenie – popis významných položiek časového rozlíšenia

Významné položky časového rozlíšenia boli účtované na účtoch:

381.6 – Náklady budúcich období vo výške 29 698,34 € - náklady na poistné a

385.1 – Príjmy budúcich období vo výške 1 273,26 €- príjmy za platené služby a poplatky v UPS.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív

A Vlastné imanie prehľad o pohybe vid' tabuľka č. 5 tabuľkovej prílohy.

Významnou položkou bolo zaúčtovanie významných opráv minulých období - dobropisov a faktúry vzťahujúcich sa k predchádzajúcemu účtovnému obdobiu na účte **428.1** – Nevysporiadaný HV vo výške 69 554,69 €.

B Záväzky

1. Rezervy - vývoj rezerv – vid' tabuľka č. 6 -7 tabuľkovej prílohy.

Tabuľka č. 3 Významné položky rezerv

323.1 Krátkodobé rezervy na mzdy	1 094 515,00
323.2 Krátkodobé rezervy na soc. zab.	574 061,00
323.6 Rezerva na odchodné	127 000,00
323.7 Rezerva na odmeny	350 000,00
323.8 rezerva na náhradu PN	92 000,00
323.9 Rezervy ostatné	2 229 802,77

Rezervy ostatné - predpokladaná výška penále z nezaplatených záväzkov po lehote splatnosti.

2. Záväzky podľa doby splatnosti vid' tabuľka č. 8 tabuľkovej prílohy.

Tabuľka č. 4 Významné položky záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzkov k 31.12.2012	Hodnota záväzkov k 31.12.2013	+ Nárast - Pokles
321.2 Dodávateľia investiční	1 838 284,36	3 102 383,37	1 264 099,01
321.3 Dodávateľia - sponzorský fond	560,64	4 450,42	3 889,78
321.5 Urgent. Príjem, novostavba - EÚ	2 417 064,49	188 241,95	-2 228 822,54
321.61 Neinvestiční dodávateľia - lieky	4 759 471,11	6 112 019,18	1 352 548,07
321.62 Neinvest. dodávateľia - diagnostiká	1 504 206,28	2 225 172,69	720 966,41
321.63 neinvestiční dodávateľia - krv	677 745,55	1 673 502,16	995 756,61
321.64 Neinvestiční dodávateľia - ŠZM	8 915 661,25	15 364 342,44	6 448 681,19
321.65 neinvestiční dodávateľia - potraviny	392 577,82	683 549,15	290 971,33
321.66 Neinvestiční dodávateľia - energie	3 080 590,48	4 737 652,99	1 657 062,51
321.67 Neinvestiční dodávateľia - penále	133 446,65	159 627,65	26 181,00
321.69 Neinvestiční dodávateľia - ostatné	4 656 338,46	6 054 170,49	1 397 832,03
321 Dodávateľia spolu	28 375 947,09	40 305 112,49	11 929 165,40

Celková suma záväzkov na účte **321** Dodávateľia je oproti roku 2012 vyššia o **11 929 165,40 €**. Zvýšenie sa prejavilo takmer vo všetkých položkách okrem účtu **321.5** Urgentný príjem novostavba, kde bol naopak pokles vo výške **2 228 822,54 €**.

Najvýznamnejšími položkami záväzkov sú záväzky za lieky, zdravotnícky materiál, energie, diagnostiká.

321.69 Neinvestiční dodávateľia – ostatné obsahuje záväzky za tovary a služby- dodávka, oprava a údržba zdravotníckej a nezdravotníckej techniky, náhradné diely zdravotníckej a nezdravotníckej techniky, technické plyny, upratovanie, pranie, telefóny, odvoz a likvidácia odpadu, všeobecný materiál.

Ďalším významným záväzkom je suma prijatých preddavkov na účte **324** vo výške 2 215 101,88 €, z toho preddavok od VŠZP je vo výške 2 200 000,- €.

379 Iné záväzky 1 300 200,61 € – obsahuje zábezpeku z verejného obstarávania a penále Sociálnej poisťovne.

331 Zamestnanci – záväzok voči zamestnancom vo výške 2 385 509,98 €.

336 Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia vo výške 1 557 017,75 €.

3. Bankové úvery a ostatné návratné finančné výpomoci - neboli poskytnuté

Na účte 273.2 Úrok z poskytnutej finančnej výpomoci evidujeme úrok z poskytnutej finančnej výpomoci vo výške 608 873,73 €.

4. Časové rozlíšenie

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

384 Výnosy budúcich období 492 755,66 €

(Prijaté transfery znižované o odpisy)

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch na účte 384

384.7 VBO HUSK 0901/1.4.1/0154-EÚ

102 381,31 € prijatý transfer

-35 672,80 € odpisy

66 708,51 zostatok

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

Tabuľka č. 5 Výška významných položiek výnosov

60	Tržby za vlastné výkony a tovar	79 248 375,02
	Z toho:	
602.219	Príspevok na výchovu a vzdelávanie	1 612 079,85
602.3001	VšZP	46 848 157,23
602.3005	VZP Dôvera	21 278 359,13
602.3007	ZP UNION	6 281 329,49
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00
62	Aktivácia	284 661,34
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	968 962,13
	Z toho:	
648.061	PČ- nájom nehnuteľného majetku	727 582,24
66	Finančné výnosy	1 084,26
67	Mimoriadne výnosy	2 363,97
68	Výnosy z transferov	3 184 244,38
	Z toho:	
682.10	Výnosy z kapitál. transfer ŠR	2 724 563,44
682.40	Výnosy kap. transf. ŠR- Ambul.	42 003,36
682.41	Výnosy kap.transf.-EU- Ambul.	238 018,80
682.70	Výn.KV HUSK 0901/1.4.1/0154-ŠR	3 106,72
685.70	Výn.BV HUSK 0901/1.4.1/0154-EÚ	4 475,18
686.70	Výn.KV HUSK 0901/1.4.1/0154-EÚ	35 672,80
687.10	Výnosy z bežných transferov od	26 328,70
688.10	Výnosy z kapit. transf.sponzor	109 988,74

Najvýznamnejšou položkou výnosov sú výnosy od zdravotných poisťovní za poskytovanie zdravotníckej starostlivosti. V ostatných výnosoch je významný príjem z podnikateľskej činnosti – výnosy za nájom nehnuteľného majetku.

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

Tabuľka č. 6 Významné položky nákladov

50	Spotrebované nákupy	29 789 965,05
	Z toho:	
501.3	Lieky a diagnostiká	9 232 360,40
501.4	Krv a krvné výrobky	1 873 433,24
501.5	ŠZM	10 390 093,04
51	Služby	4 248 604,76
	Z toho:	
511.30	Údržba zdravotníckej techniky	928 228,67
511.91	Ostatná údržba nezdravotníckej techniky	928 228,67
52	Osobné náklady	51 517 161,08
53	Dane a poplatky	227 623,94
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 833 573,42
	Z toho:	
518.8	Upratovanie	1 769 388,80
55	Odpisy, rezervy a opravné položky	9 819 459,11
	Z toho:	
551	Odpisy majetku	5 299 201,05
552+553	Rezervy	4 504 219,80
56	Finančné náklady	56 632,67
57	Mimoriadne náklady	100
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	0

Najvýznamnejšou položkou nákladov sú osobné náklady. Ďalšími významnými položkami sú náklady na ŠZM, lieky a diagnostiká a náklady na krv a krvné výrobky, náklady na odpisy, rezervy a upratovanie.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií vid' tab. č. 10 tabuľkovej prílohy

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. *Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi*

UNLP Košice nevedie vo svojej účtovnej evidencii žiadne deriváty, neúčtuje o cenných papieroch a nemá svoj majetok a záväzky zabezpečené derivátmi ani inými finančnými nástrojmi.

2. *Ďalšie informácie*

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, vlastného drobného majetku a majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach na podsúvahových účtoch :

Tabuľka č. 7 Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účet	Druh položky	Hodnota
754	Majetok prijatý do úschovy	514 979,00
757	Materiál v skladoch civilnej ochrany	24 856,05
758	Drobný a zapožičaný majetok	15 370 106,24
772	Odpísané pohľadávky	4 277,43
785	Prísne zúčtovateľné tlačivá	69 412,82
	Spolu	15 983 631,54

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iné pasívach

1. *a) – b) Iné aktíva a iné pasíva*

Univerzitná nemocnica Košice neeviduje žiadnu hodnotu iných aktív a iných pasív nad rámec účtovných položiek, ktoré sú obsahom súvahy na strane aktív a súvahy na strane pasív.

- c) *Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou*
viď- tab. č. 12 tabuľkovej prílohy

Čl. VIII

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

Štatutárni zástupcovia UNLP nepoživajú žiadne mimoriadne výhody vyplývajúce z ich postavenia štatutárnych zástupcov Univerzitnej nemocnice L. Pasteura Košice.

Čl. IX

Informácie o spriaznených osobách účtovnej jednotky

Univerzitná nemocnica L. Pasteura Košice nemá zvlášť vyčlenené spriaznené právnické a fyzické osoby, voči ktorým by mala podmienené záväzky z titulu významných obchodov, aby bola od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu za rok 2013

- a) Príjmy bežného rozpočtu – vid' tabuľka č. 13 tabuľkovej prílohy
- b) Príjmy kapitálového rozpočtu – vid' tabuľka č. 13 tabuľkovej prílohy
- c) Výdavky bežného rozpočtu – vid' tabuľka č. 14 tabuľkovej prílohy
- d) Výdavky kapitálového rozpočtu – vid' tabuľka č. 14 tabuľkovej prílohy Finančné operácie s finančnými aktívami – vid' tabuľka č. 15 tabuľkovej prílohy
- e) Výška dlhu podľa osobitného predpisu – 0,-

Čl. X

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

V Univerzitnej nemocnici L. Pasteura Košice nenastali žiadne významné ani mimoriadne skutočnosti po dni 31. 12. 2013, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka a ktoré by ovplyvnili výsledok účtovnej závierky roka 2013.

Spracovala: Ing. Daniela Barbušinová – Oddelenie účtovníctva

V Košiciach, dňa 28.3.2014

