

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. 2014

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. Milan Maďar, 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 16. 12 2014 bol menovaný do funkcie riaditeľa – štatutárneho orgánu UNLP Košice **MUDr. Milan Maďar, 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 3 265 , čo je o 16 viac oproti stavu k 31.12.2013.

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 2014 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 0,03 pre rok 2014. K 31.12.2014 bol prepočítaný skutočný obrat faktúr na výstupe a faktúr oslobodených od DPH za rok 2014, a vypočítaný koeficient 0,03 sa bude v roku 2015 používať ako zálohový koeficient. Počas roka 2014 bolo zo strany daňového úradu vykonané v UNLP miestne zisťovanie týkajúce sa kontrolného výkazu z dôvodu 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) Záväzky, 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 2014 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.

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 na účte **021.1** – budovy, haly, stavby - Rastislavova vo výške 22 993 921,70 a na účte **022.1** – Samost. hnutel'- veci a súbory Rastislavova súvisiace so zaradením Urgentného príjmu, novostavba EÚ do používania.

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. 6580007571 (808019727) pre prípad poškodenia alebo zničenia veci živelnou udalosťou, pre prípad odcudzenia a v poisťovni Allianz zmluvou č. 411017700.
- Motorové vozidlá sú poistené v poisťovni Allianz – 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 182 935 386,28 € , hodnota majetku netto je vo výške 79 137 004,64 €.

Tabuľka č. 1 Prehľad o jednotlivých zložkách Neobežného majetku

Číslo	Názov	Hodnota Brutto
013	Software nad 2 400,- € RA	917 988,09
021	Budovy, stavby	73 453 281,16
022	Samost. hnutel'. veci a súbory	77 877 032,72
023	Dopravné prostriedky	616 176,98
029	Ost. dlhod. hmot. majetok	296 901,90
031	Pozemky	11 610 448,11
032	Umelecké diela a zbierky	43 644,53
042	Obstaranie DHM	664 651,40
Spolu	Neobežný majetok	165 480 124,89

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

V roku 2014 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 uvedené 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	61	12 758 942,47	Pohľadávky voči odberateľom
Z toho:			
311.31 - Odberatelia – VŠZP		8 062 290,89	Pohľadávky voči VŠZP
311.35 - Odberatelia - VZP Dôvera		3 663 812,75	Pohľadávky voči VZP Dôvera
311.37 Odberatelia- poisťovňa UNION		1 178 720,50	Pohľadávky voči poisť. UNION
311.3 Zdravotné poisťovne spolu		12 904 824,14	
Poskytnuté prevádzkové preddavky	64	0,00	Preddavky na predplatné
Ostatné pohľadávky	65	33 888,09	Preddavky na predplatné
Pohľadávky voči zamestnancom	70	40 886,91	Uplatnené pohľ. voči zam.
Iné pohľadávky	81	11 792,35	Zábezpeky
Spolu		12 845 509,82	

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 195 306,07 a pohľadávky voči odberateľom za poskytované služby vo výške 1 031 299,11 €.

- b) **Vývoj opravnej položky k pohľadávkam** - vid' tabuľka č. 3 tabuľkovej prílohy. Najvýznamnejšími novo vytvorenými položkami boli opravné položky Všeobecnej zdravotnej poisťovni za výkony Spondylochirurgie vo výške 1 164 200,22 € a voči bývalým nájomcom: Somo spol. s r.o. vo výške 36 954,31 € a Zdravotná doprava Košice s.r.o. vo výške 16 209,49 €.
- 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 1 433 088,57 €,.

b) Zriadenie záložného práva – nie je

4.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 7 949,30 € - náklady na poistné a

385.1 – Príjmy budúcich období vo výške 815,26 €- 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.

Zostatok Vlastného imanie tvorí účet **431.1** Výsledok hospodárenia v schvaľovaní vo výške – 9 446 331,65 €.

B Záväzky

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

Tabuľka č. 3 Významné položky rezerv

323.001 Ostatné rezervy odchodné	164 887,00
323.004 Ostatné rezervy odvody soc..	84 721,00
323.005 Rezerva na súdne spory	215 370,68
323.006 Ostatné rezervy pokuty a penále	350 000,00

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

Tabuľka č. 4 Významné položky záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzkov k 31.12.2013	Hodnota záväzkov k 31.12.2014	+ Nárast - Pokles
321.2 Dodávateľia investiční	3 102 383,37	6 280 811,27	3 178 427,90
321.3 Dodávateľia - sponzorský fond	4 450,42	4 636,63	186,21
321.5 Urgent. Príjem, novostavba - EÚ	188 241,95	0,00	-188 241,95
321.61 Neinvestiční dodávateľia - lieky	6 112 019,18	6 480 426,26	368 407,08
321.62 Neinvestiční dodávateľia - diagnostiká	2 225 172,69	3 088 236,75	863 064,06
321.63 neinvestiční dodávateľia - krv	1 673 502,16	2 643 712,40	970 210,24
321.64 Neinvestiční dodávateľia - ŠZM	15 364 342,44	22 067 519,49	6 703 177,05
321.65 neinvestiční dodávateľia - potraviny	683 549,15	650 914,96	-32 634,19
321.66 Neinvestiční dodávateľia - energie	4 737 652,99	6 531 296,59	1 793 643,60
321.67 Neinvestiční dodávateľia - penále	159 627,65	373 119,43	213 491,78
321.69 Neinvestiční dodávateľia - ostatné	6 054 170,49	8 008 656,30	1 954 485,81
321 Dodávateľia spolu	40 305 112,49	56 129 330,08	15 824 217,59

Celková suma záväzkov na účte **321** Dodávateľia je oproti roku 2013 vyššia o **15 824 217,59 €**. Zvýšenie sa prejavilo takmer vo všetkých položkách okrem účtu **321.5** Urgentný príjem novostavba, kde bol naopak pokles vo výške -188 241,95 € a účtu **321.65** neinvestiční dodávateľia - potraviny, kde bol pokles -32 634,19.

Najvýznamnejšími položkami záväzkov sú záväzky za lieky, zdravotnícky materiál, energie, diagnostiká a ostatné. Najvyšší nárast záväzkov bol na účte **321.64** Neinvestiční dodávateľia - ŠZM, až o **6 703 177,05 €**, **321.2** Dodávateľia investiční nárast o **3 178 427,90 €**, **321.66** Neinvestiční dodávateľia – energie – nárast o **1 793 643,60 €** a **321.69** Neinvestiční dodávateľia – ostatné – nárast o **1 954 485,81 €**.

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.

379 Iné záväzky 896 882,32 € – obsahuje zrážky zamestnancom a penále Sociálnej poisťovne vo výške 872 650,23 €.

331 Zamestnanci – záväzok voči zamestnancom vo výške 2 478 537,07 €.

336 Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia vo výške 1 625 791,21 €.

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 395 995,00 €
(Priaté transfery znižované o odpisy)

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch na účte 384

384.7 VBO HUSK 0901/1.4.1/0154-EÚ 41 086,11 – 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	86 591 635,48
	Z toho:	
602.219	Príspevok na výchovu a vzdelávanie	1 504 747,52
602.3001	VŠZP	51 899 553,48
602.3005	VZP Dôvera	8 237 108,42
602.3007	ZP UNION	7 459 939,18
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00
62	Aktivácia	43 131,20
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 496 719,03
	Z toho:	
648.061	PČ- nájom nehnuteľného majetku	727 284,85
66	Finančné výnosy	840,46
67	Mimoriadne výnosy	6 321,53
68	Výnosy z transferov	4 177 885,23
	Z toho:	
681.70	Výn. BV HUSK 0901/1.4.1/0154-Š	1 378,55
682.10	Výnosy z kapitál. transfer ŠR	2 300 031,06
682.40	Výnosy kap. transf. ŠR - Ambul.	42 003,36
682.41	Výnosy kap. transf.- EU- Ambul.	238 018,80
682.50	Výnosy z kap. transf. ŠR-URGENT	208 172,79

682.51	Výnosy z kap. transf. EU-URGENT	1 179 645,14
682.70	Výn.KV HUSK 0901/1.4.1/0154-ŠR	4 104,48
685.70	Výn.BV HUSK 0901/1.4.1/0154-EÚ	7 979,09
686.70	Výn.KV HUSK 0901/1.4.1/0154-EÚ	25 622,40
687.10	Výnosy z bežných transferov od	53 676,69
688.10	Výnosy z kapit. transf.sponzor	117 252,87

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	32 246 445,99
	Z toho:	
501.3	Lieky a diagnostiká	8 034 395,91
501.4	Krv a krvné výrobky	1 959 316,66
501.5	ŠZM	13 105 092,93
51	Služby	5 424 748,99
	Z toho:	
511.30	Údržba zdravotníckej techniky	1 931 023,76
511.91	Ostatná údržba nezdravotníckej techniky	147 507,31
518.80	Upratovanie	1 769 388,80
52	Osobné náklady	54 034 530,10
53	Dane a poplatky	205 115,52
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 130 104,46
55	Odpisy, rezervy a opravné položky	9 994 969,29
	Z toho:	
551	Odpisy majetku	7 149 682,51
552+553	Rezervy	1 616 249,00
56	Finančné náklady	75 112,38
59	Daň z príjmov	100 256,97

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.

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
751	Prenajatý majetok	0,00
754	Majetok prijatý do úschovy	514 979,00
757	Materiál v skladoch civilnej ochrany	20 360,96
758	Drobný majetok	16 321 355,58
772	Odpísané pohľadávky	9 984,71
785	Prísne zúčtovateľné tlačivá	40 640,95
	Spolu	16 907 321,20

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*
 vid'- tab. č. 11 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. 12 tabuľkovej prílohy
- b) Príjmy kapitálového rozpočtu – vid' tabuľka č. 12 tabuľkovej prílohy
- c) Výdavky bežného rozpočtu – vid' tabuľka č. 13 tabuľkovej prílohy
- d) Výdavky kapitálového rozpočtu – vid' tabuľka č. 13 tabuľkovej prílohy
- e) Finančné operácie s finančnými aktívami – vid' tabuľka č. 14 tabuľkovej prílohy
- f) 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. 2014, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka a ktoré by ovplyvnili výsledok účtovnej závierky roka 2014.

Spracovala: Ing. Daniela Barbušinová – vedúca Oddelenia účtovníctva

V Košiciach, dňa 27.3.2015

