

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE zostavenej k 31.12.2015

podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

A. Informácie o účtovnej jednotke

- a) **Obchodné meno:** Letecká vojenská nemocnica, a.s.
Sídlo: Murgašova 1, 040 86 Košice
Právna forma: akciová spoločnosť
Dátum vzniku: 01.01.2006
Hlavný predmet podnikania: zdravotná starostlivosť
Subjekt verejného záujmu: LVN, a.s. je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie: 01.01.2015 - 31.12.2015

Akciová spoločnosť (ďalej spoločnosť) bola zaregistrovaná Ministerstvom obrany Slovenskej republiky dňa 21.12.2005 pod číslom Nz 67413/2005. Deň vzniku – 01.01.2006.
 Jediným akcionárom je Slovenská republika.

Uznesením vlády SR č. 465 z 09.07.2008 bola medzi Ministerstvom obrany SR a Ministerstvom zdravotníctva SR uzatvorená Zmluva o prevode správy majetkovej účasti v spoločnosti Letecká vojenská nemocnica, a.s. o bezplatnom prevode správy celej majetkovej účasti štátu v rozsahu 100 % z Ministerstva obrany SR na Ministerstvo zdravotníctva SR.

Identifikačné číslo organizácie (IČO) - 36601578
 Daňové identifikačné číslo (DIČ) - 2022103358
 Platca DPH (IČ DPH) - SK2022103358

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	3 735 023,50	4 019 250,16
Čistý obrat celkom	4 622 327,81	4 639 923,50
Počet zamestnancov	211,00	205,50

Letecká vojenská nemocnica, a.s. pre účtovné obdobie r. 2015 spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

b) Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia typu liečebňa v rozsahu povolenia vydaného podľa zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (od 01.08.2011)
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia typu poliklinika v rozsahu povolenia vydaného podľa zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- poskytovanie primárnej, sekundárnej a následnej zdravotnej starostlivosti vojakom v činnnej službe Armády SR, žiakom vojenských škôl Armády SR, občianskym zamestnancom rezortu obrany a ďalším
- poskytovanie špecializovanej odbornej zdravotnej starostlivosti letcom a leteckému personálu
- posudzovanie zdravotného stavu vojakov v činnnej službe
- vyšetrovanie a posudzovanie zdravotného stavu brancov a žiadateľov o prijatie do Armády SR a do vojsk OSN
- vyšetrovanie a posudzovanie zdravotnej spôsobilosti vojenských špecialistov
- výchova a ďalšie vzdelávanie vojenských lekárov a ostatných pracovníkov vojenského zdravotníctva
- spolupráca s tuzemskými a zahraničnými špecializovanými pracoviskami
- výkon lekárenskej služby
- vedecko-výskumná činnosť vykonávaná pre potreby Armády SR
- plnenie úloh súvisiacich s mobilizačným zabezpečením rozvinutia vojenského zdravotníctva pre prípad mimoriadnych situácií v rozsahu stanovenom zriaďovateľom,
- pracovná zdravotná služba

Ďalšími činnosťami účtovnej jednotky sú:

- sprostredkovanie dopravy, obchodu a výroby v rozsahu voľných živností
- reklamná a propagačná činnosť
- kancelárske a sekretárske služby (vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb),
- ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- prednášková činnosť v rozsahu voľných živností
- prenájom hnuťelných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- pranie, žehlenie, opravy a údržba odevov, bytového textilu
- predaj nápojov na priamu konzumáciu
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

c) Informácie o počte zamestnancov:**1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	211	205,50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	218	217
počet vedúcich zamestnancov *	39	35

* vedúci zamestnanci vrátane primárov, vedúcich lekárov, vedúcich sestier a vedúcich THP

d) Akciová spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17, ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie **od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.**

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 12. júna 2015 (rozhodnutím jediného akcionára MZ SR– Zápisnica z Valného zhromaždenia spoločnosti).

B. Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013**C. Informácie o konsolidovanom celku**

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku kapitoly štátneho rozpočtu - Ministerstva zdravotníctva SR. Konsolidujúcou účtovnou jednotkou je Ministerstvo zdravotníctva SR so sídlom Limbová 2, Bratislava. Ministerstvo zdravotníctva SR za ním zriadené dcérske účtovné jednotky predkladá konsolidovanú účtovnú závierku na Ministerstvo financií SR so sídlom Štefanovičova 5, Bratislava, ktoré zostavuje konsolidovanú závierku za spoločné účtovné jednotky ústrednej správy.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti C písm. a - c) o konsolidovanom celku

Názov položky	Hlavná materská spoločnosť	Priama materská spoločnosť
Obchodné meno	Ministerstvo financií SR	Ministerstvo zdravotníctva SR
Sídlo	Štefanovičova 5, Bratislava	Limbová 2, Bratislava
Miesto uloženia konsolid.ÚZ	MF SR Štefanovičova 5, Bratislava	MZ SR Limbová 2, Bratislava

D. Ďalšie informácie sú uvedené v Poznámkach v častiach E - S

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovná jednotka účtuje systémom podvojného účtovníctva v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 zo 16. decembra 2002, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov.
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

➤ dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do evidencie.

Pri nákupe dlhodobého majetku zaradeného do kategórie zdravotnícka technika, neuplatňujeme odpočet dane z pridanej hodnoty (ďalej DPH) v zmysle zákona o DPH č. 222/2004 Z.z. a DPH je súčasťou obstarávacej ceny, neodpočítaná DPH je zahrnutá do vstupnej ceny a do daňových výdavkov sa dostáva postupne cez odpisy.

Pri uplatnení nároku na odpočítanie DPH koeficientom u ostatného dlhodobého majetku, neuplatnená DPH je súčasťou obstarávacej ceny majetku. Táto neodpočítaná DPH sa teda zahrnie do daňových výdavkov postupne cez daňové odpisy v zmysle § 19 ods. 3 písm. k) bod 2, § 25 ods.5 písm. c).

Evidovaný majetok získaný pred vznikom spoločnosti, t.j. pred 01.01.2006 sa odpisuje nasledovne:

Účtovné odpisy sa počítajú z ceny majetku oceneného v znaleckom posudku všeobecnou hodnotou (ďalej VŠH), v ktorom sú stanovené aj jednotlivé sadzby pre účtovné odpisy. Odpisový plán majetku obstaraného pred 01.01.2006, počnúc rokom 2006 bol stanovený Výskumným ústavom riadenia hodnoty podniku a súdneho inžinierstva, a.s. v Bratislave.

Spoločnosť do 31.12.2005 neuplatňovala z majetku daňové odpisy.

Evidovaný majetok, získaný po 01.01.2006 – spôsob odpisovania je nasledovný:*Účtovný odpis*

- Hmotný dlhodobý majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania na základe predpokladanej doby použiteľnosti. V zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. účtovné odpisy si účtovná jednotka určuje individuálne v odpisovom pláne napr. z hľadiska času, predpokladanej doby použiteľnosti (časové odpisy) alebo tiež vo vzťahu k uskutočneným výkonom (výkonové odpisy).
- Nehmotný dlhodobý majetok sa odpisuje v súlade s daňovými odpismi.

Daňový odpis

- Hmotný dlhodobý majetok a nehmotný dlhodobý majetok sa odpisuje v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov § 22 - 29.

Majetok – DHM a DNM nadobudnutý bezplatne (napr. darovaním) sa eviduje podľa hodnoty majetku uvedenej v darovacej zmluve. Ak hodnota majetku v zmluve nie je určená, ohodnotí sa reálnou hodnotou t.j. ocenenie kvalifikovaným odhadom.

Spoločnosť v priebehu roku 2015 nevytvárala DHM a DNM vlastnou činnosťou.

➤ zásoby

Organizácia účtuje obstaranie a úbytok zásob spôsobom A – prevzatie materiálu a tovaru na sklad v obstarávacích cenách (v cenách, za ktoré sa zásoby skutočne obstarajú vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi (priame náklady).

Pri vyskladnení zásob: potraviny, liečivá a zdravotnícky materiál sa používa metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). U ostatných zásob: materiál technického úseku a oddelenia informatiky sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien aktualizovaný mesačne.

- výrobky vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú nákladmi (priame náklady + réžia). Na každý výrobok vyrobený z vlastných zásob, určený na predaj, je vytvorený kalkulačný list.
- pohľadávky a záväzky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou
- časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy sa oceňuje v očakávanej výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- rezervy sa oceňujú v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k uzávierkovému dňu

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Prírastky		0,00						0,00
Úbytky		0,00						0,00
Presuny		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Prírastky		0,00						0,00
Úbytky		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Prírastky		0,00						0,00
Úbytky		0,00						0,00
Presuny		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Prírastky		0,00						0,00
Úbytky		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

- nevykazujeme

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	500 294,76	2 477 499,01	3 437 582,67				70 096,33		6 485 472,77
Prírastky	0,00	0,00	0,00				122 394,00		122 394,00
Úbytky	0,00	0,00	14 541,91				0,00		14 541,91
Presuny	0,00	0,00	122 394,00				- 122 394,00		0,00
Stav na konci účtovného obdobia	500 294,76	2 477 499,01	3 545 434,76				70 096,33		6 593 324,86
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		382 108,68	2 886 162,42						3 268 271,10
Prírastky		42 002,62	266 242,81						308 245,43
Úbytky		0,00	14 541,91						14 541,91
Stav na konci účtovného obdobia		424 111,30	3 137 863,32						3 561 974,62
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							70 096,33		70 096,33
Prírastky							0,00		0,00
Úbytky							0,00		0,00
Stav na konci účtovného obdobia							70 096,33		70 096,33
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	500 294,76	2 095 390,33	551 420,25				0,00		3 147 105,34
Stav na konci účtovného obdobia	500 294,76	2 053 387,71	407 571,44				0,00		2 961 253,91

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	500 294,76	2 500 827,84	3 407 216,25				70 096,33		6 478 435,18
Prírastky	0,00	0,00	0,00				39 925,67		39 925,67
Úbytky	0,00	23 328,83	9 559,25				0,00		32 888,08
Presuny	0,00	0,00	39 925,67				- 39 925,67		0,00
Stav na konci účtovného obdobia	500 294,76	2 477 499,01	3 437 582,67				70 096,33		6 485 472,77
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		348 282,88	2 640 496,62						2 988 779,50
Prírastky		57 154,63	255 225,05						312 379,68
Úbytky		23 328,83	9 559,25						32 888,08
Stav na konci účtovného obdobia		382 108,68	2 886 162,42						3 268 271,10
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							70 096,33		70 096,33
Prírastky							0,00		0,00
Úbytky							0,00		0,00
Stav na konci účtovného obdobia							70 096,33		70 096,33
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	500 294,76	2 152 544,96	766 719,63				0,00		3 419 559,35
Stav na konci účtovného obdobia	500 294,76	2 095 390,33	551 420,25				0,00		3 147 105,34

Opravné položky k dlhodobému majetku

Spoločnosť vytvorila v roku 2009 opravnú položku k nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 70 096,33 € (kyslíková stanica a termostatizácia) vzhľadom na objektívnu nemožnosť efektívne využívať zakúpené zariadenie.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. b) o spôsobe a výške poistenia DM

Číslo zmluvy	Poistený majetok	Poistná suma v €	Platnosť zmluvy od-do
8-813-003107	Súbor budov	11 200 848,00	01.09.2014-doba neurčitá
905-18778-88	Ionizujúce žiarenie	350 000,00	01.02.2010-doba neurčitá
6 538 410 471	Povinné zmluvné poist.MV	-	21.06.2007-doba neurčitá
6 538 374 001	Havarijné poistenie MV	31 517,63	21.06.2007-doba neurčitá
6 538 408 056	Úrazové poist.osôb prep.MV	33 193,92	21.06.2007-doba neurčitá

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

- nevykazujeme

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku a jeho zmena stavu

- nevykazujeme

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom fin.majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

- nevykazujeme

10. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

- nevykazujeme

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

- nevykazujeme

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

- nevykazujeme

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	2 524,54	9 252,33	0,37	2 524,17	9 252,33
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	2 524,54	9 252,33	0,37	2 524,17	9 252,33

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo
- nevykazujeme

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj
- nevykazujeme

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	33 380,91	298,42		1 689,24	31 990,09
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	33 380,91	298,42		1 689,24	31 990,09

Spoločnosť vykazuje zákonné opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2015 vo výške 31 990,09 EUR

- a) voči dlžníkom v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní do výšky menovitej hodnoty pohľadávky (§ 20, ods. 11, zákona o dani z príjmov)
- b) k nepremlčaným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ktoré boli zahrnuté do zdaniteľných príjmov (v zmysle § 20, ods. 14 zákona o dani z príjmov).
- c)

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	674 392,20	39 227,31	713 619,51
z toho: voči prepojeným ÚJ	515 411,96	6 483,43	521 895,39
ostatné	158 980,24	32 743,88	191 724,12
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	200,00	0,00	200,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	674 592,20	39 227,31	713 819,51

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

- nevykazujeme

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 806,85	1 337,24
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15 897,51	152 838,34
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	26 704,36	154 175,58

Peňažné prostriedky v hotovosti a na účte sú ocenené ich menovitou hodnotou. Spoločnosť spravuje pokladňu v EUR a pokladňu v cudzej mene CZK. Pri kúpe cudzej meny za EUR je použitý kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené. Vyúčtovanie nákladov v cudzej mene sa prepočítava na EUR referenčným výmenným kurzom ECB v deň uskutočnenia účtovného prípadu a zostatok finančných účtov v cudzej mene sa prepočítava referenčným výmenným kurzom ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Účtami bezhotovostného styku sú účty:

zriadené v Štátnej pokladnici:

Bežný účet – úročený

Účet sociálneho fondu – úročený

Účet rezervného fondu

zriadený vo VÚB

Hotovostný účet – Štátna pokladnica

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku
- nevykazujeme

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo
- nevykazujeme

22. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou
- nevykazujeme

23. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 611,12	4 188,12
Poistenie mot.vozidiel a osôb	439,93	
Odb.literatúra	364,98	
Ostatné	6 806,21	4 188,12
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 642,94	25 619,24
Poskytnutá zdrav.starostl.	31 642,94	25 619,24
Ostatné		

V súlade s § 56 ods.14 Opatrenia MF/17922/2013-74, ktoré nadobudlo platnosť k 31.12.2014, náklady a výnosy časovo rozlišujeme okrem nákladov a výnosov, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

24. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
- nevykazujeme

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti ku dňu jej vzniku tvorí hodnota nepeňažného vkladu do akciovej spoločnosti. Predmetom nepeňažného vkladu do spoločnosti bol majetok štátu v správe štátnej príspevkovej organizácie Letecká vojenská nemocnica, Košice.

Základné imanie spoločnosti je rozdelené na 187 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 33 193,91 € a na 1 290 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 33,19 €. Akcie sú vedené ako zaknihované cenné papiere v zákonom ustanovenej evidencii cenných papierov u centrálného depozitára cenných papierov.

Akcie spoločnosti nie sú obchodovateľné na trhu cenných papierov.

Celková výška Základného imania k 31.12.2015 je 6 250 076,27 EUR.

Kapitálové fondy - rezervný fond

Rezervný fond spoločnosti pri jej vzniku tvoril 5 % z hodnoty nepeňažného vkladu do majetku spoločnosti.

Celková výška rezervného fondu z kapitálových vkladov k 31.12.2015 je 306 182,88 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

K 01.01.2015 na účte 429-Neuhradená strata minulých rokov je evidovaná strata z rokov 2006-2013 vo výške 2 874 524,44 EUR.

Jediný akcionár MZ SR na Valnom zhromaždení konanom dňa 12.06.2015 rozhodol o prevode straty roka 2014 na účet neuhradenej straty minulých rokov vo výške 264 286,91 EUR.

Celková výška neuhradenej straty minulých rokov k 31.12.2015 je 3 138 811,35 EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

Hospodársky výsledok za účtovné obdobie roka 2015:

výsledok hospodárenia pred zdanením	strata 506 686,79 EUR
daň z príjmov splatná	+ 2 883,28 EUR
daň z príjmov odložená	<u>- 63 388,70 EUR</u>
výsledok hospodárenia po zdanení	strata 446 181,37 EUR

25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	264 286,91
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	264 286,91
Iné	
Spolu	264 286,91

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 416,62	100 898,14	84 638,73	777,89	100 898,14
Ost.rezervy - audit	2 800,00	2 800,00	2 800,00		2 800,00
Zák.rezervy –dovolenky vrátane odvodov soc. zabezpečenia	74 462,64	89 518,70	73 859,54	603,10	89 518,70
Ost.rezervy – TO (energie, stočné a zráž.voda)	2 805,31	2 544,42	2 630,52	174,79	2 544,42
Ost.rezervy (odchodné, odmeny, RZZP)	5 348,67	6 035,02	5 348,67		6 035,02

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 349,91	85 416,62	69 104,61	1 245,30	85 416,62
Zák.rezervy - audit	2 900,00	2 800,00	2 900,00		2 800,00
Zák.rezervy –dovolenky vrátane odvodov soc. zabezpečenia	62 786,38	74 462,64	61 611,21	1 175,17	74 462,64
Zák.rezervy – iné (energie, stočné a zráž.voda)	3 976,07	2 805,31	3 975,03	1,04	2 805,31
Ost.rezervy (odchodné, odmeny, RZZP)	687,46	5 348,67	618,37	69,09	5 348,67

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	12 187,06	72 625,65
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 187,06	72 625,65
Krátkodobé záväzky spolu	646 467,17	443 622,09
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	472 465,03	443 622,09
Záväzky po lehote splatnosti	174 002,14	0,00

28. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	288 130,44
odpočítateľné		
zdaniteľné		288 130,44
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0,00	63 388,70
Zmena odloženého daňového záväzku	- 63 388,70	- 68 560,79
Zaúčtovaná ako náklad	- 63 388,70	- 68 560,79
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V zmysle § 19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve spoločnosť účtuje o **odloženej dani z príjmov** takto:

Ku dňu 31.12.2008 bola zaúčtovaná výška odloženej dane z príjmov za rok 2006 vo výške 163 979,56 EUR a za rok 2007 vo výške 30 808,70 EUR. Výška odloženej dane za uvedené roky bola účtovaná ako **daňový záväzok** na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov so súvzťažným zápisom na účet 481 – Odložený daňový záväzok, nakoľko sa jednalo o odloženú daň z príjmov vzťahujúcu sa k minulým rokom.

Odloženú daň z príjmov za rok 2008 vo výške 30 456,68 EUR a za rok 2009 vo výške 23 867,84 EUR spoločnosť zúčtovala ako **daňový záväzok** na účet 592 – Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti so súvzťažným zápisom 481 – Odložený daňový záväzok

Odloženú daň z príjmov za rok 2010 vo výške 62 733,86 EUR, za rok 2011 vo výške 66 969,66 EUR a za rok 2012 vo výške 67 987,87 € spoločnosť zúčtovala ako **zníženie daňového záväzku** na vyššie uvedené účty 481/592.

Odloženú daň z príjmov za rok 2013 vo výške 80 528,10 EUR spoločnosť zúčtovala ako **daňový záväzok** na účet 592 – Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti so súvzťažným zápisom 481 – Odložený daňový záväzok

Odloženú daň z príjmov za rok 2014 vo výške 68 560,79 EUR a za rok 2015 vo výške 63 388,70 € spoločnosť zúčtovala ako **zníženie daňového záväzku** na vyššie uvedené účty 481/592.

Celková výška odloženého daňového záväzku k 31.12.2015 je 0,00 EUR.

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 236,95	10 130,95
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 440,91	19 875,60
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 440,91	19 875,60
Čerpanie sociálneho fondu	17 490,80	20 769,60
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 187,06	9 236,95

Sociálny fond sa tvorí vo výške 1 % v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde.

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

- nevykazujeme

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

- nevykazujeme

32. Informácie k prílohe 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 158,04	
Poskytnutá zdrav.starostl.	4 158,04	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	46,66	138,00
Zúčt. daru v ďalších rokoch vo výške odpisov		138,00
Stravné lístky predané dôchodcom	46,66	

33. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

- nevykazujeme

34. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

- nevykazujeme

35. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

- nevykazujeme

H. Informácie o výnosoch**36. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro-organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vl. výroby					
Výrobky	82,21	79,30	0,00	82,21	79,30
Zvieratá					
Spolu	82,21	79,30	0,00	82,21	79,30

Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	82,21	79,30
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	82,21	79,30

37. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	33 325,20	32 623,20
Príspevok zamestnávateľa na stravu	33 325,20	32 623,20
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 909,25	37 245,92
Tržby z predaja DHM		19 808,00
Tržby z predaja materiálu	254,87	
Zmluvné pokuty a penále		
Ostatné výnosy z hosp.činnosti	1 654,38	17 437,92
Finančné výnosy, z toho:	18,10	44,34
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0,23</i>	<i>0,00</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,23	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>17,87</i>	<i>44,34</i>
úroky	17,87	44,34
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0,00	0,00

38. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	176,38	148,30
Tržby z predaja služieb	4 622 151,43	4 639 775,20
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 622 327,81	4 639 923,50

I. Informácie o nákladoch**39. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	281 074,10	302 437,09
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 360,00</i>	<i>3 994,00</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 800,00	2 800,00
certifikačný audit ISO	1 960,00	1 194,00
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby (VO)	600,00	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>275 714,10</i>	<i>298 443,09</i>
Opravy a udržiavanie	47 460,05	71 240,56
Cestovné	6 224,34	8 027,21
Reprezentačné	2 799,46	2 962,11
Ostatné služby	219 230,25	216 213,21
Ostatné význ. položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 882 935,70	4 737 096,50
Spotrebované nákupy	985 201,89	936 609,57
Osobné náklady	3 412 435,48	3 296 025,43
Dane a poplatky	30 482,95	32 765,13
Iné náklady na hosp. činnosť	146 569,95	174 183,32
Odpisy a opravné položky k DM	308 245,43	297 513,05
Finančné náklady, z toho:	339,56	342,03
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12,96</i>	<i>12,29</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12,96	12,29
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>326,60</i>	<i>329,74</i>
Bankové poplatky	326,60	329,74
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0,00	0,00

Spotreba materiálu, energií a služieb sú v účtovnej evidencii vykázané bez dane z pridanej hodnoty okrem nákladových položiek, ktoré sú predmetom oslobodenia od DPH v zmysle zákona 222/2004 Z.z. o DPH. Nárok na odpočítanie DPH uplatňujeme koeficientom a neuplatnenú DPH účtujeme na účet 548-ostatné náklady na hospodársku činnosť.

J. Informácie o daniach z príjmov**40. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov**

- nevykazujeme

41. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 506 686,79	x	x	- 329 959,36	x	x
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	318 492,18			311 813,17		
Výnosy nepodliehajúce dani	7 496,13			604,03		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	- 195 690,74			- 18 750,22		
Splatná daň z príjmov	x	2 883,28		x	2 888,34	
Odložená daň z príjmov	x	- 63 388,70		x	- 68 560,79	
Celková daň z príjmov	x	- 60 505,42		x	- 65 672,45	

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Operatívna evidencia majetku	1 057 261,68	1 038 192,59
Odpis pohľadávok	4 776,71	4 776,71
Prenájom majetku	14 034,10	14 034,10

Informácia o operatívnej evidencii majetku, odpísaných pohľadávkach a prenájom majetku

Na podsúvahových účtoch evidujeme majetok zaradený do operatívnej evidencie v členení na materiál zdravotnícky, materiál technického úseku, spojovací materiál a materiál informatiky spolu k 31.12.2015 vo výške 1 057 261,68 €.

Odpísané pohľadávky predstavujú k 31.12.2015 sumu 4 776,71 €.

Na podsúvahových účtoch ďalej evidujeme prenájatý hnutel'ný majetok vo výške 14 034,10 € z toho DHM v sume 1 545,18 € a majetok vedený v operatívnej evidencii v sume 12 488,92 €. Majetok bol prenájatý spoločnosti DERMAGYN s.r.o., Topášová 2238/16, 040 11 Košice na základe Zmluvy o nájme a o poskytovaní služieb zo dňa 04.04.2012.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, a iného orgánu účtovnej jednotky

43. Informácie k časti M. o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu

Príjmy členov orgánov	Súčasní členovia orgánov			Bývalí členovia orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Výška priznaných odmien z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov orgánov	86 771,75	15 763,47			0,00	
	89 388,32	14 384,01			818,01	
Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov						
Pôžičky poskytnuté členom orgánov Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia						
Pôžičky poskytnuté členom orgánov Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia						
Pôžičky poskytnuté členom orgánov Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia						
Poskytnuté záruky						
Celková suma použitých fin. prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov, ktoré sa vyúčtovávajú						

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

44.Zoznam obchodov uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
VÝNOSY			
Centrum pre liečbu drogových závislostí	602	68 584,18	68 136,76
Dopravný podnik mesta Košice	602	19 032,40	19 904,00
Dopravný úrad	602	2 629,00	2 782,00
Finančné riaditeľstvo SR	602	60,53	63,55
Konzervatórium	602	332,54	-
Kultúrne centrum Údolia Bodvy	602	200,00	168,00
Letové prevádzkové služby	602	6 069,00	5 907,00
Mestská časť Košice - Kavečany	602	-	24,05
Ministerstvo DV a RR SR	602	3 280,00	-
Ministerstvo obrany SR	602	189 095,00	569 272,30
Ministerstvo vnútra SR	602	10 759,80	10 587,53
Nemocnica sv. Michala	602	1 274,75	1 435,60
Obec Bunetice	602	15,96	15,96
Obec Ruskov	602	-	148,60
Regionálny úrad verejného zdrav.	602	-	4 950,40
Sociálna poisťovňa	602	552,66	422,01
Správa mestskej zelene	602	12 205,28	12 097,18
Stredná odb.škola, Ostrovského 1, Košice	602	2 704,33	2 645,82
Stredná zdravotnícka škola Kukučínová	602	304,16	281,67
Stredná zdravotnícka škola Moyzesova	602	33,33	41,67
Univerzita Pavla Jozefa Šafárika	602	2 313,00	3 448,60
Úrad pre dohľad nad zdrav.starostl.	602	274,40	254,80
Vojenské lesy a majetky	602	790,90	500,00
Vojenský úrad soc.zabezpečenia	602	162,35	-
Všeobecná zdravotná poisťovňa	602	2 818 858,82	2 671 493,93
Východosl.onkologický ústav, a.s.	602	302 246,80	161 282,36
Záchranná služba Košice	602	1 269,00	611,00
Základná škola Ruskov	602	103,50	-
Žilinská univerzita	602	1 659,00	1 439,00
Spolu	602	3 444 810,69	3 537 913,79

NÁKLADY			
Národná transfúzna služba SR	501	7 458,60	10 712,27
Slovenský plynárenský priemysel	502	4 783,94	3 915,66
Tepelné hospodárstvo	502	216 909,14	202 381,96
Spolu	50x	229 151,68	217 009,89
Tepelné hospodárstvo	511	683,40	683,40
Hotelová akadémia	513	1 453,33	-
Fakultná nem.s polikl.J.A.Reimana Prešov	518	100,00	-
Regionálny úrad verejného zdravotníctva	518	1 314,00	1 138,00
Slovenská pošta	518	2 043,50	2 834,16
Správa mestskej zelene	518	101,70	-
Univerzita Pavla Jozefa Šafárika	518	398,28	398,28
Univerzitná nemocnica L.Pasteura	518	1 509,90	1 027,05
Záchranná služba Košice	518	3 144,00	-
Žilinská univerzita	518	-	320,00
Spolu	51x	10 748,11	6 400,89

O. Udalosti, ktoré nastali po závierkovom dni

Po závierkovom dni nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali byť zohľadnené v účtovnej závierke.

P. Prehľad zmien vlastného imania

45. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	6 250 076,27	0,00	0,00	0,00	6 250 076,27
Základné imanie nezapísané do OR					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	306 182,88	0,00	0,00	0,00	306 182,88
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 874 524,44	- 264 286,91	0,00	0,00	- 3 138 811,35
Účtovný zisk alebo účtovná strata	- 264 286,91	- 446 181,37	- 264 286,91	0,00	- 446 181,37
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 491					
- Vlastné imanie FO - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	6 250 076,27	0,00	0,00	0,00	6 250 076,27
Základné imanie nezapísané do OR					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	306 182,88	0,00	0,00	0,00	306 182,88
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 721 792,15	-152 732,29	0,00	0,00	- 2 874 524,44
Účtovný zisk alebo účtovná strata	- 152 732,29	- 264 286,91	- 152 732,29	0,00	- 264 286,91
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 491					
- Vlastné imanie FO - podnikateľa					

S. Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy**46. Informácie k prílohe č.3 časti S. o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru (-)		
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	194,51	451,80
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	4 574 323,16	4 696 310,12
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	- 979 379,58	- 1 018 799,25
A. 6.	Výdavky na služby (-)	- 255 484,30	- 323 301,30
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	- 3 332 115,36	- 3 211 272,20
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	- 60 747,69	- 58 088,28
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	28 530,48	11 771,65
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	- 36 225,19	- 9 200,91
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	- 60 903,97	87 871,63
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	17,87	44,50
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 2)	- 60 886,10	87 916,13

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)		
A. 22.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	- 60 886,10	87 916,13
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 68 054,75	- 52 370,00
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons.celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na inv. čin. (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 68 054,75	-52 370,00
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	1 469,40	1 857,35
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	1 469,40	1 857,35
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednot. (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv. činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 469,40	1 857,35
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 127 471,45	37 403,48
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	154 175,58	116 772,20
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	26 704,13	154 175,68
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0,23	-0,10
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	26 704,36	154 175,58

Zostavené dňa: 05.02.2016 Schválené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
			