

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. 2015

Čl. I

Všeobecné údaje

a) *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

b) *Informácie o vedúcich predstaviteľ'och 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 pre internistické odbory
- MUDr. Tomáš Andráš - námestník riaditeľa pre liečebno-preventívnu starostlivosť pre chirurgické odbory
- PhDr. Jana Jacková, MPH – námestníčka riaditeľa pre ošetrovatel'stvo
- 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 predstaviteľ'om je Ing. Roman Švarc, námestník riaditeľa pre ekonomický úsek.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2015 je 3 333 , čo je o 68 viac oproti stavu k 31.12.2014.

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 2015 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 2015. K 31.12.2015 bol prepočítaný skutočný obrat faktúr na výstupe a faktúr oslobodených od DPH za rok 2015, a vypočítaný koeficient 0,03 sa bude v roku 2016 používať ako zálohový koeficient. Počas roka 2015 neboli zo strany daňového úradu vykonané žiadne kontroly v UNLP.

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 2015 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 vid' tabuľka č. 1 tabuľkovej prílohy.

Najvýznamnejšou položkou bol presun technického zhodnotenia nehnuteľných kultúrnych pamiatok (ďalej len „NKP“) z účtu **021.1**–budovy, haly, stavby Rastislavova, na účet **029.4**–TZ nehnuteľných NK Pamiatok RA (Technické zhodnotenie NKP RA) vo výške 8 582 970,59€, na základe spoľahlivého ocenenia NKP zdokumentované v dokladoch potvrdzujúce cenu pri technickom zhodnotení. V správe máme aj NKP, kde nemáme k dispozícii dokumenty, ktoré by dokazovali spoľahlivé ocenenie konkrétnej NKP, a z uvedeného dôvodu sme vyradili NKP z účtu **021.1** – budovy, haly, stavby – Rastislavova, oproti účtu 081.1 - Oprávky k stavbám, vo výške 2 768 519,83€. Zároveň sme zaevidovali predmetné NKP na podsúvahový účet 760.1 NPK +2 768 519,83€ a oprávky k NKP na podsúvahový účet 760.2 NPK Oprávky - 2 768 519,83€.

Preúčtovanie NKP bolo vykonané na základe Metodického usmernenia MF SR z 23.júla 2015 č. MF/017827/2015-31 o účtovaní NKP.

Ďalšími významnými položkami bol predaj majetku – budov. Z účtu bol zrealizovaný **021.1** predaj budovy v Rožňave v hodnote 48 037,22 € a z účtu **021.3** predaj budovy – slobodáreň v hodnote 502 938,36 €.

- 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. 6587095201 (808024074) pre prípad poškodenia alebo zničenia veci živelnou udalosťou, pre prípad odcudzenia a vandalizmu.
- 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 Neobežného majetku brutto je 161 111 853,19 € , hodnota Neobežného majetku netto je vo výške 58 431 784,66 €.

Tabuľka č. 1 Prehľad o jednotlivých zložkách Neobežného majetku

Číslo účtu	Názov	Hodnota Brutto
013	Software nad 2 400,- € RA	887 094,28
021	Budovy, stavby	62 063 679,93
022	Samost. hnutel'. veci a súbory	76 242 275,72
023	Dopravné prostriedky	644 166,98
029	Ost. dlhod. hmot. majetok	8 879 372,49
031	Pozemky	11 564 779,92
032	Umelecké diela a zbierky	43 644,53
042	Obstaranie DHM	786 839,34
Spolu	Neobežný majetok	161 111 853,19

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

V roku 2015 neboli tvorené opravné položky k majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok - nemáme

Podrobnejší **prehľad o pohybe majetku** k čl. III. A ods. 1 a 2 Neobežný majetok je v Tabuľke č. 1. Tabuľkovej prílohy.

c) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

d) 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	Riado k súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Opis
A	1	2	3
Odberatelia	61	15 377 867,73	Pohľadávky voči odberateľom
Z toho:			
311.31 - Odberatelia – VŠZP		8 614 530,81	Pohľadávky voči VŠZP
311.35 - Odberatelia - VZP Dôvera		4 292 209,29	Pohľadávky voči VZP Dôvera
311.37 Odberatelia- poisťovňa UNION		1 092 913,94	Pohľadávky voči poisť. UNION
311.3 Zdravotné poisťovne spolu		13 999 654,04	
Poskytnuté prevádzkové preddavky	64	3 088,20	Preddavky na predplatné
Ostatné pohľadávky	65	41 506,15	Ostatné pohľadávky
Pohľadávky voči zamestnancom	70	43 626,09	Uplatnené pohľ. voči zam.
Iné pohľadávky	81	11 792,35	Zábezpeky
Spolu		15 477 880,52	

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 175 355,92 € a pohľadávky voči odberateľom za poskytované služby vo výške 1 107 722,87 €.

- b) **Vývoj opravnej položky k pohľadávkam** - vid' tabuľka č. 3 tabuľkovej prílohy. Vo februári boli odúčtované boli opravné položky: zrušenie Všeobecnej zdravotnej poisťovne za výkony Spondylochirurgie vo výške 1 164 200,22 €, ktorá bola vytvorená v roku 2014 a zníženie uhradených opravných položiek z minulosti vo výške 16 737,14 €. Novo vytvorené položky boli vo výške 2 647,90 €.
- 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 3 033 371,4 €.
- 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 54 252,87 € - náklady na poistné a

385.1 – Príjmy budúcich období vo výške 684,06 €- 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 vo výške -35 631 675,43 tvorí zostatok účtu **431.1** Výsledok hospodárenia v schvaľovaní vo výške – 13 819 096,77 € a zostatok účtu **428** Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 21 812 578,66 €. Zostatky účtov 428.2 Nevysporiadaný HV min. rokov-916 a účtu 428.3 Nevysporiadaný HV min.r. 963 + 932 boli preúčtované na účet 428.1 .

B Záväzky

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

Tabuľka č. 3 Významné položky rezerv

323.005 Rezerva na súdne spory	251 759,75
323.006 Ostatné rezervy pokuty a penále	4 332 797,82
323.010 Zákonné rezervy na dovolenky PČ	22 577,00
323.020 Zákonné rezervy odvody PČ	7 891,00
	4 615 025,57

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

Tabuľka č. 4 Významné položky záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzkov k 31.12.2014	Hodnota záväzkov k 31.12.2015	+ Nárast - Pokles
321.2 Dodávateľia investiční	6 280 811,27	5 795 588,44	-485 222,83
321.3 Dodávateľia - sponzorský fond	4 636,63	2 543,62	-2 093,01
321.61 Neinvestiční dodávateľia - lieky	6 480 426,26	8 681 004,95	2 200 578,69
321.62 Neinvestiční dodávateľia - diagnostiká	3 088 236,75	3 903 994,77	815 758,02
321.63 neinvestiční dodávateľia - krv	2 643 712,40	3 349 490,18	705 777,78
321.64 Neinvestiční dodávateľia - ŠZM	22 067 519,49	30 356 036,13	8 288 516,64
321.65 neinvestiční dodávateľia - potraviny	650 914,96	450 269,11	-200 645,85
321.66 Neinvestiční dodávateľia - energie	6 531 296,59	7 322 737,28	791 440,69
321.67 Neinvestiční dodávateľia - penále	373 119,43	387 029,80	13 910,37
321.69 Neinvestiční dodávateľia - ostatné	8 008 656,30	8 040 224,65	31 568,35
321 Dodávateľia spolu	56 129 330,08	68 288 918,93	12 159 588,85

Celková suma záväzkov na účte **321 Dodávateľia** je oproti roku 2014 vyššia o **12 159 588,85 €**. Najvýznamnejšími položkami záväzkov sú záväzky za lieky, zdravotnícky materiál, energie, diagnostiká a krv. Najvyšší nárast záväzkov bol na účte **321.64 Neinvestiční dodávateľia - ŠZM**, až o **8 288 516,64 €**, **321.61 Neinvestiční dodávateľia - lieky** - nárast o **2 200 578,69 €**, **321.62 Neinvestiční dodávateľia - diagnostiká** o **815 758,02 €**, **321.66 Neinvestiční dodávateľia - energie** - nárast o **791 440,69 €**, **321.63 Neinvestiční dodávateľia - krv** - nárast o **705 777,78 €**.

379 Iné záväzky 905 340,40 € – obsahuje zrážky zamestnancom a penále Sociálnej poisťovne vo výške 872 650,23 €.

331 Zamestnanci – záväzok voči zamestnancom vo výške 2 695 051,88 €.

336 Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia vo výške 2 716 349,13 €.

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 314 477,43 €
(Priaté transfery znižované o odpisy)

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch na účte 384

384.7 VBO HUSK 0901/1.4.1/0154-EÚ 15 463,71 – 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	86 577 023,04
	Z toho:	
602.219	Príspevok na výchovu a vzdelávanie	1 471 266,77
602.3001	VšZP	51 745 017,48
602.3005	VZP Dôvera	23 334 383,96
602.3007	ZP UNION	6 720 758,89
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00
62	Aktivácia	42 955,40
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 101 804,66
	Z toho:	
648.061	PČ- nájom nehnuteľného majetku	661 180,24
65	Rezervy a opravné položky	4 662 824,47
66	Finančné výnosy	252,40
67	Mimoriadne výnosy	17 575,67
68	Výnosy z transferov, z toho :	3 804 484,29
681.10	Výnosy z bežných transferov zo ŠR	4 495,56
682.10	Výnosy z kapitál. transfer ŠR	1 329 768,00
682.40	Výnosy kap. tranf. ŠR- Ambul.	38 808,12
682.41	Výnosy kap. tranf -EU- Ambul.	219 912,62
682.50	Výnosy z kap. transf. ŠR-URGENT	237 527,28
682.51	Výnosy z kap. transf. EU-URGENT	1 345 987,80
682.70	Výn. KV HUSK 0901/1.4.1/0154-ŠR	3 014,40
683.10	Výnosy z bežných transferov	3 711,13
683.30	Výnosy z bež trans. Rezidenti	460 028,71
686.70	Výn. KV HUSK 0901/1.4.1/0154-EÚ	25 622,40
687.10	Výnosy z bežných transferov od	15 759,44
688.10	Výnosy z kapit. transf. sponzor	119 848,83

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	33 126 796,22
	Z toho:	
501.3	Lieky a diagnostiká	8 918 397,23
501.4	Krv a krvné výrobky	1 952 460,12
501.5	ŠZM	12 994 300,65
51	Služby	5 687 634,48
	Z toho:	
511.30	Údržba zdravotníckej techniky	2 688 897,63
511.91	Ostatná údržba nezdravotníckej techniky	121 695,92
518.80	Upratovanie	1 723 336,72
52	Osobné náklady	57 794 041,08
53	Dane a poplatky	195 519,13
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 588 882,00
55	Odpisy, rezervy a opravné položky	11 318 575,64
	Z toho:	
551	Odpisy majetku	6 924 492,07
552+553	Rezervy	4 391 435,67
56	Finančné náklady	83 645,74
59	Daň z príjmov	230 922,41

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	431 868,56
757	Materiál v skladoch civilnej ochrany	20 596,04
758	Drobný majetok	18 611 646,19
772	Odpísané pohľadávky	14 728,33
785	Prísne zúčtovateľné tlačivá	40 291,30
	Spolu	19 119 130,42

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. 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 2015

- 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. 2015, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka a ktoré by ovplyvnili výsledok účtovnej závierky roka 2015.

Spracovala: Ing. Daniela Barbušinová – vedúca Oddelenia účtovníctva

V Košiciach, dňa 21.3.2016

