

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. 2016

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 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 pre internistické odbory
- MUDr. Tomáš Andráš - námestník riaditeľa pre liečebno-preventívnu starostlivosť pre chirurgické odbory
- 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 za rok 2016 je 3 347,43 , čo je o 14,43 viac oproti stavu k 31.12.2015.

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 integrovaného manažérstva kvality a environmentálneho manažérstva podľa noriem ISO 9001:2008 pre činnosti: Poskytovanie komplexnej zdravotnej starostlivosti a Realizácia a organizácia biomedicínskeho výskumu. 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 2016 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 2016. K 31.12.2016 bol prepočítaný skutočný obrat faktúr na výstupe a faktúr oslobodených od DPH za rok 2016, a vypočítaný koeficient 0,03 sa bude v roku 2017 používať ako zálohový koeficient. Počas roka 2016 neboli zo strany daňového úradu vykonané žiadne kontroly v UNLP.

Od 1.1.2016 bola v UNLP zavedená nová účtová osnova, ktorá zjednocuje účtové osnovy zdravotníckych zariadení v riadení Ministerstva zdravotníctva SR a zabezpečuje porovnateľnosť rovnakých údajov na rovnakých syntetických aj analytických účtoch.

3. Spôsob oceňovania majetku

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

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

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu

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

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

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

Účtovné odpisy sú rovnomerné, stanovené percentuálnou ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny dlhodobého majetku. Odpisový plán je zostavený automatizovane, za rok 2016 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 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 ľarchu 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 v oblasti účtovníctva poskytnutých a prijatých prostriedkov štátneho rozpočtu podliehajúcich zúčtovaniu“ vydaného Ministerstvom financií 22.10. 2012.

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 predaj majetku – budov. Z účtu bol zrealizovaný **021.12** predaj budovy – vrátnica na SNP v hodnote 20 406,92 € a z účtu **031.12** pozemky v hodnote 23 532,64 €.

- 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 57 390 034,42 €.

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. hnuteľ. 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 2016 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 tabuľkách č. 030.0000 – 032.0000 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 uvedené vyššie pri dlhodobom majetku.

2. Pohľadávky

a) Opis významných položiek pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Z nižšie uvedenej tabuľky č. 2 vyplýva, že najvýznamnejšie položky sú pohľadávky voči zdravotným poisťovňam. Ďalšími položkami v tabuľke sú pohľadávky za prenájom majetku a pohľadávky voči odberateľom za poskytované služby .

b) Vývoj opravnej položky k pohládkam - vid' tabuľka č. 054.0000 – 055.0000 tabuľkovej prílohy.

Novo vytvorené položky oprávok na účte 391.2 boli vytvorené vo výške 671 062,57 € ako predpoklad neuznaných výkonov zdravotnými poisťovňami.

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) Výška pohľadávok zabezpečených záložným právom – UNLP nemá

Tabuľka č. 2 Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Opis
A	1	2	3
Odberatelia	61	15 852 788,47	Pohľadávky voči odberateľom
Z toho:			
311.11 - Odberatelia – VŠZP		9 023 757,42	Pohľadávky voči VŠZP
311.12 - Odberatelia - VZP Dôvera		4 127 585,61	Pohľadávky voči VZP Dôvera
311.13 Odberatelia- poisťovňa UNION		1 295 956,75	Pohľadávky voči poisť. UNION
311.1 Zdravotné poisťovne spolu		14 447 299,78	
311.32 Odberatelia prenajatého majetku		132 980,03	Pohľadávky voči nájomníkom
311.34 Odberatelia bežný účet		1 102 530,22	Pohľadávky za služby
Poskytnuté prevádzkové preddavky	64	718,25	Preddavky na predplatné
Ostatné pohľadávky	65	52 627,15	Ostatné pohľadávky
Pohľadávky voči zamestnancom	70	47 545,25	Uplatnené pohľ. voči zam.
Iné pohľadávky	81	103 983,13	Zábezpeky
Spolu		16 057 662,25	

3.Finančný majetok

- a) Opis významných položiek krátkodobého finančného majetku - zostatok na bankových účtoch 1 096 961,24 €.
- 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:

381.12 – Náklady budúcich období - poisťné vo výške 27 867,52 € a

384.11 – Výnosy budúcich období – HM vo výške 220 128,93 €.

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 -53 444 000,63 tvorí zostatok účtu **431.1** Výsledok hospodárenia v schvaľovaní vo výške – 18 509 426,15 € a zostatok účtu **428.1** Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 34 934 574,48 €.

B Záväzky

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

V zmysle postupov účtovanie pre ROP v UNLP sa na účte 323 - Krátkodobé rezervy sa účtujú rezervy s predpokladanou dobou vyrovnania pri vzniku najviac jeden rok, ak je neurčité časové vymedzenie alebo výška záväzku.

V súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 10. decembra 2015 č. MF/21572/2015-31, ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31 Ministerstvo financií SR počíta a účtuje o rezerve na zamestnanecké požitky poskytované zamestnancom ústrednej správy SR (zamestnancov rozpočtových a príspevkových organizácií – RO a PO) na základe dát personálnych oddelení štátnych RO a PO.

V súlade s Opatrením UNLP tvorila zákonné rezervy na zamestnanecké požitky iba v súvislosti s podnikateľskou činnosťou.

Ostatné rezervy na súdne spory boli tvorené na základe podkladu z právneho úseku – z očakávaných výdavkov na súdne trovy.

Tvorba rezervy na ostatné pokuty a penále vychádzala z predpokladu penalizácie od našich dodávateľov za neuhradené záväzky po lehote splatnosti.

Tabuľka č. 3 Významné položky rezerv

323.115 Ostatné rezervy na súdne spory	715 112,12
323.116 Ostatné rezervy pokuty a penále	2 385 257,00
323.121 Zákonné rezervy na dovolenky PČ	24 695,00
323.122 Zákonné rezervy odvody PČ	8 631,00
Rezervy spolu	3 133 695,12

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

Tabuľka č. 4 Významné položky záväzkov

Závazok	Hodnota záväzkov k 31.12.2015	Hodnota záväzkov k 31.12.2016	+ Nárast - Pokles
321.12 Dodávateľia investiční	5 795 588,44	4 374 905,38	-1 420 683,06
321.13 Dodávateľia - Sponzorský fond	2 543,62	0,00	-2 543,62
321.111 Neinvestiční dod. tuzemskí - lieky	8 681 004,95	11 409 135,01	2 728 130,06
321.112 Neinvestiční dod. tuzemskí – diagn.	3 903 994,77	4 307 459,40	403 464,63
321.212 Neinvestiční dod. zahraniční – diagn.	0,00	19 288,58	19 288,58
321.114 Neinvestiční dodávateľia - krv	3 349 490,18	3 992 296,63	642 806,45
321.113 Neinvestiční dod. tuzemskí - ZM	30 356 036,13	39 970 960,70	9 614 924,57
321.213 Neinvestiční dod. zahraniční - ZM	0,00	5 432,15	5 432,15
321.115 neinvestiční dodávateľia - potraviny	450 269,11	346 180,45	-104 088,66
321.116 Neinvestiční dodávateľia - energie	7 322 737,28	8 243 034,19	920 296,91
321.117 Neinvestiční dod. tuzemskí - penále	387 029,80	718 907,81	331 878,01
321.119 Neinvestiční dod. tuzemskí - ostatné	8 040 224,65	7 108 787,08	-931 437,57
321.219 Neinvestiční dod. zahraniční - ostatné	0,00	19 617,99	19 617,99
321 Dodávateľia spolu	68 288 918,93	80 516 005,37	12 227 086,44

Celková suma záväzkov na účte **321 Dodávateľia** je oproti roku 2015 vyššia o **12 227 086,44 €**. Najvýznamnejšími položkami záväzkov sú záväzky za lieky, zdravotnícky materiál, energie, diagnostiká a krv. Najvyšší nárast záväzkov bol na účte **321.113 Neinvestiční dodávateľia tuzemskí - ZM**, až o **9 614 924,57 €**, na účte **321.111 Neinvestiční dodávateľia tuzemskí – lieky** - nárast o **2 728 130,06 €**, na účte **321.112 a 321.212 Neinvestiční dodávateľia – diagnostiká** o **422 753,21 €**, na účte **321.116 Neinvestiční dodávateľia – energie** – nárast o **920 296,91 €**, **321.63 Neinvestiční dodávateľia – krv** – nárast o **642 806,45 €**.

331 Zamestnanci – záväzok voči zamestnancom vo výške 2 943 473,05 €.

336 Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia vo výške 6 606 240,35 €, čo je nárast o 3 889 891,22 € oproti roku 2015.

379 Iné záväzky 1 011 286,85 € – obsahuje zrážky zamestnancom a penále Sociálnej poisťovne vo výške 958 279,54 €.

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

Na účte 273.121 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 223 101,23 €

(Prijaté transfery znižované o odpisy)

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch na účte 384

384.14 VBO HUSK 0901/1.4.1/0154-EÚ 0,- zostatok k 31.12.2016

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - Popis a výška významných položiek výnosov

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.

Tabuľka č. 5 Výška významných položiek výnosov		Výnosy k 31.12.2015	Výnosy k 31.12.2016	+ Nárast - Pokles
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	86 577 023,04	91 969 966,84	5 392 943,80
	Z toho:			
602.51540	Príspevok na výchovu a vzdelávanie	1 471 266,77	1 615 793,65	144 526,88
602.3001	VšZP	51 745 017,48	54 550 281,34	2 805 263,86
602.3005	VZP Dôvera	23 334 383,96	23 843 211,00	508 827,04
602.3007	ZP UNION	6 720 758,89	7 101 978,00	381 219,11
602.9	PČ- nájom nehnuteľností	661 180,24	609 595,01	-51 585,23
61	Zmena stavu vnútroorg. zásob	0,00	0,00	0,00
62	Aktivácia	42 955,40	43 959,00	1 003,60
63	Daňové a col. výnosy a výn. z popl.	0,00	0,00	0,00
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej čin.	2 101 804,66	332 499,89	-1 769 304,77
65	Rezervy a opravné položky	4 662 824,47	4 368 225,57	-294 598,90
66	Finančné výnosy	252,40	333,11	80,71
67	Mimoriadne výnosy	17 575,67	81 035,89	63 460,22
68	Výnosy z transferov :	3 804 484,29	2 870 726,65	-933 757,64
681.100	Výnosy z bežných transferov zo ŠR	4 495,56	10 000,00	5 504,44

682.110	Výnosy z kapitál. transfer ŠR	1 329 768,00	956 671,40	-373 096,60
682.121	Výnosy kap. transf. - ŠR- Ambul.	38 808,12	22 868,28	-15 939,84
682.122	Výnosy kap. transf.- EU- Ambul.	219 912,62	129 586,76	-90 325,86
682.131	Výnosy z kap. transf. ŠR-URGENT	237 527,28	237 527,28	0,00
682.132	Výnosy z kap. transf. EU-URGENT	1 345 987,80	1 345 987,80	0,00
682.140	Výn.KV HUSK 0901/1.4.1/0154-ŠR	3 014,40	1 819,26	-1 195,14
683.10	Výnosy z bežných transferov	3 711,13	8 229,00	4 517,87
683.12	Výnosy z bež transf. Rezidenti	460 028,71	0,00	-460 028,71
686.10	Výn.KV HUSK 0901/1.4.1/0154-EÚ	25 622,40	15 463,71	-10 158,69
687.10	Výnosy z bežných transferov od	15 759,44	27 253,54	11 494,10
688.10	Výnosy z kapit. transf.sponzor	119 848,83	115 319,62	-4 529,21

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

Tabuľka č. 6 Významné položky nákladov

		Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016	+ Nárast - Pokles
50	Spotrebované nákupy	33 126 796,22	37 272 809,10	4 146 012,88
	Z toho:			
501.11	Lieky	8 918 397,23	9 877 000,78	958 603,55
501.121	Krv a krvné výrobky	1 952 460,12	1 928 803,37	-23 656,75
501.13	ZM	12 994 300,65	17 730 455,42	4 736 154,77
51	Služby	5 687 634,48	4 724 681,74	-962 952,74
	Z toho:			
511.11	Údržba zdravotníckej techniky	2 688 897,63	1 421 428,33	-1 267 469,30
511.12	Ostatná údržba ne zdravotníckej techniky	121 695,92	114 273,26	-7 422,66
518.121	Upratovanie	1 723 336,72	1 671 851,24	-51 485,48
52	Osobné náklady	57 794 041,08	63 880 621,67	6 086 580,59
53	Dane a poplatky	195 519,13	209 755,82	14 236,69
54	Ostatné náklady na prev. čin.	2 588 882,00	2 250 633,20	-338 248,80
55	Odpisy, rezervy a opravné položky	11 318 575,64	9 687 438,21	-1 631 137,43
	Z toho:			

551	Odpisy majetku	6 924 492,07	6 129 480,52	-795 011,55
552+553	Rezervy	4 391 435,67	2 886 895,00	-1 504 540,67
56	Finančné náklady	83 645,74	100 498,87	16 853,13
59	Daň z príjmov	230 922,41	49 734,48	-181 187,93

Najvýznamnejšou položkou nákladov, v ktorej bola aj najvyšší nárast sú osobné náklady skupina 52, v ktorej bol nárast oproti roku 2015 o 6 086 580,59 €. Ďalšími významnými položkami sú náklady na ZM – nárast oproti roku 2015 o 4 736 154,77 €, 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	431 784,05
757	Materiál v skladoch civilnej ochrany	20 596,04
758	Drobný majetok	18 647 395,66
772	Odpísané pohľadávky	88 085,57
785	Prísne zúčtovateľné tlačivá	46 159,74
	Spolu	19 234 021,06

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 2016

- a) Príjmy bežného rozpočtu – viď tabuľka č. 12 tabuľkovej prílohy**
- b) Príjmy kapitálového rozpočtu – viď tabuľka č. 12 tabuľkovej prílohy**
- c) Výdavky bežného rozpočtu – viď tabuľka č. 13 tabuľkovej prílohy**
- d) Výdavky kapitálového rozpočtu – viď tabuľka č. 13 tabuľkovej prílohy**
- e) Finančné operácie s finančnými aktívami – viď 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 Univerzitej nemocnici L. Pasteura Košice nenastali žiadne významné ani mimoriadne skutočnosti po dni 31. 12. 2016, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka a ktoré by ovplyvnili výsledok účtovnej závierky roka 2016.

Spracovala: Ing. Daniela Barbušinová – vedúca Oddelenia účtovníctva

V Košiciach, dňa 10.3.2017