

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej ku dňu 31.12.2017

Podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74(FS č. 12/2014). ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie a podľa Zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve , § 2 , odsek 10.
pre malé účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno:	Letecká vojenská nemocnica, a.s.
Sídlo spoločnosti:	Murgašova 1 , 040 86 Košice
Právna forma :	akciová spoločnosť
Dátum vzniku :	1.1.2006
Hlavný predmet podnikania :	zdravotná starostlivosť
Subjekt verejného záujmu :	LVN, a.s. je subjektom verejnej správy
Účtovné obdobie :	01.01.2017 – 31.12.2017

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)	- 36 601 578
Daňové identifikačné číslo (DIČ)	- 2022103358
Sme platcami DPH (IČ DPH)	- SK2022103358

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Netto aktíva celkom	3 509 190,64	3 568 650,19	3 735 023,50
Čistý obrat celkom	5 080 605,86	4 931 463,27	4 622 327,81
Počet zamestnancov	231	219	211

Letecká vojenská nemocnica , a.s. pre účtovné obdobie roku 2017 **spĺňa** podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka** , preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu .

(Opatrenie č. MF/23378/2014-74 a Zákon č.431/2002 Z. z. o účtovníctve , § 2 , odsek 10)

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 hnutelných 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	220	219
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	231	232
počet vedúcich zamestnancov *	32	39

* 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 31.12.2017 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 2017 do 31. decembra 2017**

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

Účtovná závierka k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 29. mája 2017 (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 zahŕňa 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. b) a písm. c) ZDP.

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 2017 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							
	Aktivova né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytn uté preddav ky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 668,28				0,00		21 668,28
Prírastky		0,00				10 911,32		10 911,32
Úbytky		0,00						0,00
Presuny		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		21 668,28				10 911,32		32 579,60
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 668,28						21 668,28
Prírastky		0,00						0,00;
Úbytky		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		21 668,28						21 668,28
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				10 911,32		10 911,32

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytn uté preddav ky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Prírastky		0,00						0,00
Úbytky		22,51						22,51
Presuny		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		21 668,28						21 668,28
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Prírastky		22,51						22,51
Úbytky		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		21 668,28						21 668,28
Opravné položky	Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota	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

- nevýkazujeme

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	Základ né stádo a ťažné zvieratá	O st at ný D H M	Obsta- rávaný DHM	Pos kyt- nut é pre dda v- ky na DH M	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	3 530 633,52				70 096,33		6 578 523,62
Prírastky	0,00	0,00	72 446,28				0,00		72 446,28
Úbytky	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00
Stav na konci účtovného obdobia	500 294,76	2 477 499,01	3 603 079,8				70 096,33		6 650 969,90
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		459 415,30	3 313 942,07						3 773 357,37
Prírastky		35 304,00	120 295,59						155 599,59
Úbytky		0,00	0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		494 719,30	3 434 237,66						3 928 956,96
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	2 018 083,71	216 691,45				0,00		2 735 069,92
Stav na konci účtovného obdobia	500 294,76	1 982 779,71	168 842,14				0,00		2 651 916,61

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porasto v	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	2 477 499,01	3 545 434,76				70 096,33		6 593 324,86
Prírastky	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00
Úbytky	0,00	0,00	14 801,24				0,00		14 801,24
Presuny	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00
Stav na konci účtovného obdobia	500 294,76	2 477 499,01	3 530 633,52				70 096,33		6 578 523,62
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		424 111,30	3 137 863,32						3 561 974,62
Prírastky		35 304,00	190 879,99						226 183,99
Úbytky		0,00	14 801,24						14 801,24
Stav na konci účtovného obdobia		459 415,30	3 313 942,07						3 773 357 37
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	2 053 387,71	407 571,44				0,00		2 961 253,91
Stav na konci účtovného obdobia	500 294,76	2 018 083,71	216 691,45				0,00		2 735 069,92

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 poistenie 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

- nevykazujeme

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

- 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	5 626,24	0	5 626,24	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	5 626,24	0	5 626,24	0	0

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	15 699,11	195,28	0	15 894,39	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	15 699,11	195,28	0	15 894,39	0

Spoločnosť **nevykazuje** zákonné opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2017

- voči dlžníkom v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní do výšky menovitej hodnoty pohľadávky (§ 20, ods. 11, zákona o dani z príjmov)
- k nepremličným 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).

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	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	622 441,81	1 799,64	624 241,45
Z toho: voči prepojeným jednotkám	538 009,26	153,00	538 162,26
ostatné	84 432,55	1 646,64	86 079,19
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	308,49		308,49
Krátkodobé pohľadávky spolu	622 750,30	1 799,64	624 549,94

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	7 060,52	10 758,46
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	70 237,39	81 280,72
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	77 297,91	92 039,18

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.

Úctami 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:	797,21	
- licencia ESET- 2 roky	765,71	
- inzercia Zlaté stránky	31,50	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 956,38	5 532,33
Poistenie motorových. vozidiel a osôb	474,46	436,96
Odborná .literatúra	829,15	519,57
Ostatné	2 652,77	4 575,80
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	85 233,65	53 915,13
Poskytnutá zdrav. starostlivosť.	81 178,98	53 915,13
Ostatné	4 054,67	

V súlade s § 56 ods. 14 Opatrenia MF /17922/2013-74, ktoré nadobudlo platnosť k 31.12.2014, náklady časovo rozlišujeme, okrem nákladov a výnosov ak ide o nevýznamné sumy a zároveň ide o každoročne sa opakujúce plnenia.

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 31.12.2017 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 31.12.2017 je 306 182,88 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

K 01.01.2017 na účte 429-Neuhradená strata minulých rokov je evidovaná strata z rokov 2006-2015 vo výške 3 584 992,72 EUR.

Jediný akcionár MZ SR na Valnom zhromaždení konanom dňa 29.5.2017 rozhodol o prevode straty roka 2016 na účet neuhradenej straty minulých rokov vo výške : 252 661,86 EUR.

Celková výška neuhradenej straty minulých rokov k 31.12.2017 je 3 837 654,58 EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

Hospodársky výsledok za účtovné obdobie roka 2017:

	-424 598,68 EUR
daň z príjmov - splatná	3 940,37 EUR
+ odložená (daň. pohľ.)	<u>- 1 289,93 EUR</u>
výsledok hospodárenia po zdanení/ strata/	- 427 249,12 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	252 661,86
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	252 661,86
Iné	
Spolu	252 661,86

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:	89 303,82	89 400,07	86 647,31	2 656,51	89 400,07
Zák. rezervy - audit	2 400,00	2 400,00	2 400,00		2 400,00
Zák. rezervy –dovolenky vrátane odvodov soc. zabezpečenia	76 654,16	69 111,56	76 654,16		69 111,56
Zák. rezervy – iné (energie, stočné a zráž.voda)	2 475,62	2 260,02	1 819,11	656,51	2 260,02
Ostatné. rezervy (odchodné, odmeny, RZZP)	5 774,04	13 628,49	5 774,04		13 628,49
Ost. Rezervy (súdne spory)	2 000,00	2 000,00		2 000,00	2 000,00

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:	100 898,14	89 303,82	91 959,80	8 938,34	89 303,82
Zák. rezervy - audit	2 800,00	2 400,00	2 800,00		2 400,00
Zák. rezervy –dovolenky vrátane odvodov soc. zabezpečenia	89 518,70	76 654,16	82 318,38	7 200,32	76 654,16
Zák. rezervy – iné (energie, stočné a zráž.voda)	2 544,42	2 475,62	2 534,46	9,96	2 475,62
Ostatné. rezervy (odchodné, odmeny, RZZP)	6 035,02	5 774,04	5 121,42	913,60	5 774,04
Ostatné rezervy – súdne spory	0	2000,00			2 000,00

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	15 937,84	15 810,70
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 937,84	15 810,70
Krátkodobé záväzky spolu	1 103 229,86	741 971,31
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	537 318,36	460 942,58
Záväzky po lehote splatnosti	565 911,50	281 028,73

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:	90 384,84	88 575,68
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 316,96	983,50
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	20 097,36	18 807,43
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
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 spoločnosť zúčtovala ako **zníženie daňového záväzku** na vyššie uvedené účty 481/592.

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

Odloženú daň z príjmov za rok 2016 vo výške 18 807,43 EUR spoločnosť zúčtovala ako **daňovú pohľadávku** na vyššie uvedené účty 481/592.

Odloženú daň z príjmov za rok 2017 vo výške 20 097,36 EUR spoločnosť zúčtovala ako **daňovú pohľadávku** na vyššie uvedené účty 481/592.

Celková výška odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2017 je 20 097,36 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	15 810,70	12 187,06
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 448,01	21 242,55
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 448,01	21 242,55
Čerpanie sociálneho fondu	22 320,87	17 618,91
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 937,84	15 810,70

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:	1 781,14	2 674,45
Poskytnutá zdravotná starostlivosť	1 781,14	2 674,45
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	5 470,28	
Zúčtovanie daru v ďalších rokoch vo výške odpisov	5 470,28	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 016,00	285,34
Zúčtovanie daru v ďalších rokoch vo výške odpisov	1 116,00	
Stravné lístky predané dôchodcom		25,34
Výučba v roku 2018	900,00	260,00

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 prenajatom formou finančného prenájmu

- nevykazuje

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 vnútroorganizačných 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	67,20	71,85		67,20	71,85
Zvieratá					
Spolu	67,20	71,85		67,20	71,85
Manká a škody					
Reprezentačné	67,20			67,20	71,85
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	67,20			67,20	71,85

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	35 060,40	33 492,60
Príspevok zamestnávateľa na stravu	35 060,40	33 492,60
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		7 474,78
Tržby z predaja DHM		
Tržby z predaja materiálu	58,05	
Zmluvné pokuty a penále		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 271,52	7 474,78
Finančné výnosy, z toho:	16,02	16,92
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0,53</i>	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,53	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>15,49</i>	<i>16,92</i>
úroky	15,49	16,92
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 výrobky	1 335,55	276,50
Tržby z predaja služieb	5 079 270,31	4 931 186,77
Tržby za tovar		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	5 080 605,86	4 931 463,27

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:	421 918,81	336 707,22
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 594,00</i>	<i>3 594,00</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 400,00	2 400,00
certifikačný audit ISO	1 194,00	1 194,00
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>418 324,84</i>	<i>333 113,22</i>
Opravy a udržiavanie	114 365,02	56 933,41
Cestovné	4 147,00	4 562,24
Reprezentačné	612,26	3 473,52
Ostatné služby	299 200,56	268 144,05
Ostatné význ. položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 118 655,84	4 902 893,89
Spotrebované nákupy	1 040 921,26	997 732,19
Osobné náklady	3 735 891,03	3 491 375,48
Dane a poplatky	31 002,47	31 519,12
Iné náklady na hospodársku činnosť	155 799,41	156 083,11
Odpisy a opravné položky k DM	155 599,59	226 183,99
Finančné náklady, z toho:	349,85	352,74
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>19,20</i>	<i>8,49</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0,00
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>330,65</i>	<i>344,25</i>
Bankové poplatky	330,65	344,25
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0,00	0,00

Spotreba materiálu, energií, ostatných neskladových zásob 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.

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:	-424 598,68		21	-267 774,73	x	22
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady/+/-	31 334,62			30 862,70		
Výnosy nepodliehajúce dani /-/-	19 487,22			15 049,94		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-412 751,28			-251 961,97		
Splatná daň z príjmov		3 940,37			3 694,56	
Odložená daň z príjmov		-1289,93	21		-18 807,43	21
Celková daň z príjmov		2 650,44			-15 112,87	

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	1 082 395,85	1 060 182,56
Odpis pohľadávok	20 637,24	4 742,85
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 31.12.2017 vo výške 1 082 395,85 €.

Odpísané pohľadávky predstavujú k 31.12.2017 sumu 20 637,24 €.

Na podsúvahových účtoch ďalej evidujeme prenajatý hnuťelný 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 prenajatý spoločnosti DERMAGYN s.r.o., Topásová 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 ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 86 432,26 EUR (v roku 2016: 81 823,77 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 14 769,82 EUR (v roku 2016: 16 269,09 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:**43. Informácia k časti M: o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu**

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	86 432,26	14 769,82			0,00	
	81 823,77	16 269,09			0,00	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Zoznam obchodov uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami v účtovnom období r. 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	Predmet
VÝNOSY			
Centrum pre liečbu drogových závislostí	602	69 692,65	Strava a pranie prádla
Dopravný podnik mesta Košice	602	29 801,60	Pracovná zdravotná služba
Dopravný úrad	602	2 727,00	Prenájom priestorov
Finančné riaditeľstvo SR	602	64,36	Zdravotnícke výkony
Konzervatórium	602	384,00	Pracovná zdravotná služba
Kultúrne centrum Údolia Bodvy	602	603,80	Pracovná zdravotná služba
Letové prevádzkové služby	602	16 260,00	Zdravotná .starostlivosť
Mestská časť Košice-Sever	602	8 014,80	Strava
Ministerstvo DV a RR SR	602	420,00	Zdravotnícke .výkony
Ministerstvo obrany SR	602	248 224,00	Zdravotná starostlivosť
Ministerstvo vnútra SR	602	11 385,46	Zdravotná starostlivosť
Nemocnica sv. Michala	602	1 517,59	Pranie prádla
Obec Bunetice	602	15,96	Pracovná zdravotná služba
Obec Sady nad Torysou	602	94,90	Pranie prádla
Sociálna poisťovňa	602	666,01	Zdravotnícke výkony
Správa mestskej zelene	602	14 289,02	Pracovná zdravotná služba
Stredná odborná .škola, Ostrovskeho 1, Košice	602	2 613,55	Pracovná zdravotná služba
Stredná zdravotnícka škola Kukučínova	602	266,66	Výučbová základňa
Stredná zdravotnícka škola Moyzesova	602	70,00	Výučbová základňa
Univerzita Pavla Jozefa Šafárika	602	5 327,80	Výučbová základňa
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	602	104,55	Zdrav. výkony
Vojenské lesy a majetky	602	1 506,10	Pracovná zdravotná služba
Vojenský úrad sociálneho .zabezpečenia	602	137,40	Zdravotnícke výkony
Všeobecná zdravotná poisťovňa	602	3 155 183,11	Zdravotná .starostlivosť
Východoslovenský onkologický ústav, a.s.	602	239 262,80	Strava
Záchranná služba Košice	602	564,00	Pracovná zdravotná služba
Základná škola Ruskov	602	625,00	Pracovná zdravotná služba
Žilinská univerzita	602	1 034,00	Zdravotná .starostlivosť
Spolu	602	3 810 856,12	
NÁKLADY			
Národná transfúzna služba SR	501	7 311,58	Krv a krvné prípravky
Slovenský plynárenský priemysel	502	4 886,54	Dodávka plynu
Tepelné hospodárstvo	502	219 426,31	Dodávka tepla a TÚV
Spolu	50x	231 624,43	
Tepelné hospodárstvo	511	3 413,85	Oprava a servisná pohotovosť
Regionálny úrad verejného zdravotníctva	518	1 315,80	Kontrola ster. prístrojov a stery
Slovenská pošta a. s.	518	2 299,45	Poštovné
Univerzita Pavla Jozefa Šafárika	518	398,28	IP služby – prístup na internet
Univerzitná nemocnica L. Pasteura	518	44,50	Výšetrenie krvi
Východoslovenský onkologický ústav, a.s.	518	70,03	Náklady súvis. s prac. cestou
Žilinská univerzita v Žiline	518	120,00	Školenie
Spolu	51x	7 661,91	

Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Zoznam obchodov uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami v účtovnom období r. 2017 a 2016

		Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
VÝNOSY			
Centrum pre liečbu drogových závislostí	602	69 692,65	69 257,54
Dopravný podnik mesta Košice	602	29 801,60	19 423,60
Dopravný úrad	602	2 727,00	2 923,00
Finančné riaditeľstvo SR	602	64,36	55,96
Konzervatórium	602	384,00	384,00
Kultúrne centrum Údolia Bodvy	602	603,80	264,00
Letové prevádzkové služby	602	16 260,00	2 142,00
Mestská časť Košice-Sever	602	8 014,80	0,00
Ministerstvo DV a RR SR	602	420,00	1820,00
Ministerstvo obrany SR	602	248 224,00	201 975,00
Ministerstvo vnútra SR	602	11 385,46	18 967,27
Nemocnica sv. Michala	602	1 517,59	1 192,85
Obec Bunetice	602	15,96	15,96
Obec Sady nad Torysou	602	94,90	0,00
Sociálna poisťovňa	602	666,01	682,29
Správa mestskej zelene	602	14 289,02	11 651,70
Stredná odborná škola, Ostrovského 1, Košice	602	2 613,55	3 445,79
Stredná zdravotnícka škola Kukučínova	602	266,66	325,00
Stredná zdravotnícka škola Moyzesova	602	70,00	29,17
Univerzita Pavla Jozefa Šafárika	602	5 327,80	3 310,80
Úrad pre dohľad nad zdrav. starostlivosťou	602	0,00	196,00
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	602	104,55	0,00
Vojenské lesy a majetky	602	1 506,10	3 322,00
Vojenský úrad sociálneho zabezpečenia	602	137,40	146,49
Všeobecná zdravotná poisťovňa	602	3 155 183,11	3 068 398,88
Východoslovenský .onkologický ústav, a.s.	602	239 262,80	297 664,29
Záchranná služba Košice	602	564,00	2 679,00
Základná škola Ruskov	602	625,00	104,00
Žilinská univerzita	602	1 034,00	992,00
Spolu	602	3 810 856,12	3 711 368,59
NÁKLADY			
Národná transfúzna služba SR	501	7 311,58	8526,86
Úrad pre normalizáciu, metrológiu	501	0,00	46,20
Slovenský plynárenský priemysel	502	4 886,54	4 410,92
Tepelné hospodárstvo	502	219 426,31	218 453,12
Spolu	50x	231 624,43	231 437,10
Tepelné hospodárstvo	511	3 413,85	1 191,86
Hotelová akadémia	513	0,00	2 339,76
Fakultná nem.s polikl.J.A.Reimana Prešov	518	0,00	200,00
Regionálny úrad verejného zdravotníctva	518	1 315,80	1 505,40
Slovenská pošta a. s.	518	2 299,45	2 128,60
Slovenská zdravotnícka univerzita	518	0,00	291,00
Správa mestskej zelene	518	0,00	138,85
Tepelné hospodárstvo	518		683,40
Univerzita Pavla Jozefa Šafárika	518	398,28	398,28
Univerzitná nemocnica L Pasteura	518	44,50	47,70
Východoslovenský onkologický ústav, a.s.	518	70,03	0,00
Železnice Slovenskej republiky	518	0,00	236,90
Žilinská univerzita v Žiline	518	120,00	0,00
Spolu	51x	7 661,91	9 161,75

o. Udalosti , ktoré nastali po závierkovom dni

Po závierkovom dni nenastali žiadne udalosti, ktoré by mohli ovplyvniť účtovnú závierku a mali byť zohľadnené v účtovnej závierke

p. Prehľad zmien vlastného imania**43. 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 obchodného registra	6 250 076,27	0,00	0,00	0,00	6 250 076,27
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	306 182,88	0,00	0,00	0,00	306 182,88
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-3 584 992,72	-252 661,86	0,00	0,00	-3 837 654,58
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-252 661,86	-427 249,12	-252 661,86	0,00	-427 249,12
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - 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 obchodného registra	6 250 076,27	0,00	0,00	0,00	6 250 076,27
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	306 182,88	0,00	0,00	0,00	306 182,88
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-3 138 811,35	--446 181,37	0,00	0,00	-3 584 992,72
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-446 181,37	-252 661,86	-446 181,37	0,00	-252 661,86
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

S. Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy**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 (+)	1 364,88	223,50
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	4 988 716,91	4 907 749,41
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	- 948 393,63	- 949 402,67
A. 6.	Výdavky na služby (-)	- 375 240,71	- 335 870,73
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	- 3 581 116,81	- 3 415 562,55
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	- 76 938,05	- 58 219,57
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 (+)	5 986,36	24 303,68
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	- 11 077,24	- 49 454,82
*	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.)	3 301,71	123 766,25
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	15,49	16,92
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. 20.)	3 317,20	123 783,17

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 (-/+)	-3 577,00	-2883,10
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	-259,80	120 900,07
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 14 982,00	- 56415,25
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 konsolidovaného 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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.)	-14 982,00	-56 415,25
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	500,00	850,00
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 (+)	500,00	850,00
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 účtovnou jednotkou (-)		
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 investičnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	500,00	850,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-14 741,80	65 334,82
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	92 039,18	26 704,36
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	77 297,38	92 039,18
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0,53	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	77 297,91	92 039,18

Zostavené dňa:

6.3.2018