

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Východoslovenský onkologický ústav, a.s.
Sídlo:	Rastislavova 43, 041 91 Košice
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	20.02.2006
Hlavný predmet podnikania:	poskytovanie zdravotnej starostlivosti
Subjekt verejného záujmu:	áno
Účtovné obdobie:	kalendárny rok 2021

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: nemá obsahovú náplň

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 25. júna 2021**4) Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka**5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky, Limbová 2, SK, 837 52 Bratislava

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: nemá obsahovú náplň

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky, Limbová 2, SK, 837 52 Bratislava

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: nie je

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

nemá obsahovú náplň

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

nemá obsahovú náplň

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	346,90	338,27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	354	339
- počet vedúcich zamestnancov	13	13

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po uzávierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

nemá obsahovú náplň

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Transakcie s tuzemskými závislými osobami nemajú žiaden vplyv na účtovnú jednotku.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
3.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
4.	Pohl'adávky	Menovitá hodnota
5.	Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
6.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
7.	Záväzky, vrátane rezerv a úverov	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
9.	Prenajatý majetok	Obstarávacia cena
10.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: nemá obsahovú náplň

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: nemá obsahovú náplň

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: nemá obsahovú náplň

➤ Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Stavby	021	12: 20: 40	8,33:5: 2,5
Stavby – techn. zhodnotenie kult. pamiatok	029	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022	4	25
Dopravné prostriedky	022	4	25
Ostatné stroje	022	6:8	16,668 : 12,5
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	1	25

➤ UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.

➤ UJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

➤ UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).

➤ UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku

➤ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

➤ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

➤ ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

➤ ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov: nemá obsahovú náplň

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období.
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia.
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanovila individuálne v internej účtovnej smernici na sumu 75 tis € /na každý prípad jednotlivo/.
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov a pravidiel v daňovom poriadku.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		227 855						227 855
Prírastky		3 565				3 565		3 565
Úbytky								
Presuny						3 565		
Stav na konci		231 420						231 420
Oprávky								
Stav na začiatku		188 887						188 887
Prírastky		19 336						19 336
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		208 223						208 223
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		38 968						38 968
Stav na konci		23 197						23 197

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--	---

Dlhodobý nehmotný majetok	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťeľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		205 987				3 912		209 899
Prírastky		21 868				17 956		39 824
Úbytky						21 868		21 868
Presuny								
Stav na konci		227 855						227 855
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		173 555						173 555
Prírastky		15 332						15 332
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		188 887						188 887
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		32 432				3 912		36 344
Stav na konci		38 968				0		38 968

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	661 846	9 147 319	12 456 264			9 572 705	279 353		32 117 487
Prírastky		37 333	260 964			131 237	154 259		583 793
Úbytky			196 349				429 534		625 883
Presuny									
Stav na konci	661 846	9 184 652	12 520 879			9 703 942	4 078		32 075 397
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 319 776	6 011 084			3 084 283			13 415 143
Prírastky		238 357	1 208 999			244 702			1 692 058
Úbytky			196 349						196 349
Presuny									
Stav na konci		4 558 133	7 023 734			3 328 985			14 910 852
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	661 846	4 827 543	6 445 180			6 488 422	279 353		18 702 344
Stav na konci	661 846	4 626 519	5 497 145			6 374 957	4 078		17 164 545

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	661 846	8 967 854	13 700 786			9 574 564	76 081		32 981 131
Prírastky		179 465	1 778 262			5 595	2 166 593		4 129 915
Úbytky			3 022 784			7 454	1 963 321		4 993 559
Presuny									
Stav na konci	661 846	9 147 319	12 456 264			9 572 705	279 353		32 117 487
Oprávky									
Stav na začiatku		4 085 550	7 871 046			2 850 887			14 807 483
Prírastky		234 226	1 162 821			240 850			1 637 897
Úbytky			3 022 783			7 454			3 030 237
Presuny									
Stav na konci		4 319 776	6 011 084			3 084 283			13 415 143
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	661 846	4 882 304	5 829 740			6 723 677	76 081		18 173 648
Stav na konci	661 846	4 827 543	6 445 180			6 488 422	279 353		18 702 344

UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): účtovná jednotka vedie evidenciu majetku, ktorý používa na základe zmluvy o výpožičke na podsúvahovom účte

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá obsahovú náplň

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo /lineárny urýchľovač ELEKTA Versa /	1 200 000
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	--

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: nemá obsahovú náplň

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:

2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:

3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

nemá obsahovú náplň

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: nemá obsahovú náplň

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: nemá obsahovú náplň

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
	Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku											

Stav na konci											
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel y (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: nemá obsahovú náplň

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (06)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (06)	VI				

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá obsahovú náplň

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: nemá obsahovú náplň

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: nemá obsahovú náplň

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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: nemá obsahovú náplň

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s ním i nakladať	

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na

dokončenie nehnuteľnosti:

nemá obsahovú náplň

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: nemá obsahovú náplň

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do
-----------------------------	--------------------------	---

		konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) Najvýznamnejšie opravné položky k **pohľadávkam**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)		848			848
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku		848			848
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)

➤ **Dôvod tvorby a zrušenia OP**– Počiatočný stav OP k 1.1.2021 bol 0, k 31.12.2021 bola evidovaná vytvorená daňová opravná položka vo výške 20 % v celkovej sume 847,64 Eur, k faktúre 22010318 vystavenej na sumu 4 238,20 Eur, splatnej 25.11.2020 za poskytnutú zdravotnú starostlivosť pacientovi, ktorý zomrel 01.09.2020. Menovaný bol občanom USA, p. Patrik Terrance a z veľvyslanectva USA sme

dostali odpoveď, že je úhrada nákladov za poskytnutú zdravotnú starostlivosť je plnou zodpovednosťou pacienta.

- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti. Opravná položka v roku 2021 bola vytvorená, nakoľko je vysoko pravdepodobné, že faktúra nebude uhradená.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 206 524	4 568	4 211 092

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 586 037	4 838	3 590 875

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: nemá obsahovú náplň

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):**

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy			429 770	21	90 252
Odpčet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)			5 191	21	1 090
Iné: rozpúšťanie dotácie na dlhod.majetok			5 895	21	1 238
SPOLU:	x	x	X	x	92 580

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: nemá obsahovú náplň (PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: nemá obsahovú náplň

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 Zc)	VI			x	

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: nemá obsahovú náplň

Krátkodobý finančný majetok	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
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					
SPOLU (R66 súvahy):					

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá obsahovú náplň

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

x) Informácie o vlastných akciách:

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevezených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

nemá obsahovú náplň

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	7 270
licencie do r. 2020	7 270
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	41 476
poistné	26 628
predplatné literatúry	340
licencie	9 809
ostatné	124
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	43 029
Zdravotná starostlivosť	39 042
Ostatne	3 987

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: základné imanie celkom 9 866 856 €, počet akcií 297 284, menovitá hodnota akcie 33 €, hodnota splateného imania 9 866 856 €

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: nemá obsahovú náplň

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	947 962
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	94 796
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	853 166
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	947 962

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
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 do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

nemá obsahovú náplň

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: 5,128 Eur

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: 10 % tvorba zákonného rezervného fondu, zvyšok ponechať ako nerozdelený zisk minulých rokov

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	268 687	34 076			302 763
- z toho:					
rezerva na odchodné	268 687	34 076			302 763
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	376 435	244 705	236 295	43 652	341 193
- z toho:					
na nevyčerpané dovolenky a poistenie	233 852	214 187	190 200	43 652	214 187
overenie účtovnej závierky	6 832	6 878	6 832		6 878
rezerva na odchodné	135 751	23 640	39 263		120 128

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	232 790	35 897			268 687
- z toho:					
rezerva na odchodné	232 790	35 897			268 687

Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	363 127	240 684	139 562	87 814	376 435
- z toho:					
na nevyčerpané dovolenky a poistenie	197 749	233 852	133 320	64 429	233 852
overenie účtovnej závierky	6 242	6 832	6 242		6 832
rezerva na odchodné	159 136			23 385	135 751

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 420 426		1 420 426
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 068 802		2 068 802

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 424 423		1 424 423
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 764 745		2 764 745

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 420 426	1 424 423
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 420 426	1 424 423
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 068 802	2 764 745
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	2 068 802	2 764 745
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: nemá obsahovú náplň

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom		
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

f) Výpočet **odloženého daňového záväzku** (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	16 498 621	9 499 664	6 998 957	21	-1 469 780
Pohl'adávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	-1 469 780

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) **Záväzky zo sociálneho fondu** (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	3 983	1 787
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	96 085	89 964
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	96 085	91 751
Čerpanie sociálneho fondu	95 713	87 768
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	4 355	3 983

h) **Vydané dlhopisy**: nemá obsahovú náplň

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci** – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: nemá obsahovú náplň

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
		investičný		255 312	0,37%+1.mes euribor	8/2023
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: Zmluva o zriadení záložného práva na CT simulátor. Bankový úver bol splatený k 31.12.2017.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
dobropisy	64 104
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
prijaté dary a dotácie	456 807
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	
prijaté dary a dotácie	89 361

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: nemá obsahovú náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: nemá obsahovú náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

nemá obsahovú náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 937 788	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		406 935	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	62 191	13 060	0,67
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-38 533	-8 092	-0,42
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1 961 446	411 904	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		411 904	21,26
9	Odložená daň z príjmov:		1 269	0,06
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		413 173	21,32

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 208 708	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		253 829	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	75 742		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	42 391		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1 242 059		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		260 832	21

9	Odložená daň z príjmov:		-420	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		260 412	

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: nemá obsahovú náplň

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z prevádzky	137 543	132 452
Ostatné výnosy z prevádzky	97 909	74 765
Tržby od zdravotných poisťovní	22 237 474	21 014 814
Tržby za tovar	6 124 953	5 522 538
Tržby z predaja materiálu		
Tržby za zdravotnú starostlivosť nehr. poisťovňou	24 758	36 033

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: nemá obsahovú náplň

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X		

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): nemá obsahovú náplň

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)		

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	389 147	188 965

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	7 447 033	6 943 466
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	142 058	170 647
Náklady na sociálne poistenie	2 850 396	1 790 533
Iné osobné a sociálne náklady	365 769	380 259
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	10 805 256	10 013 677

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		1 754
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu Z)		1 754

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	246 213	314 295
Stravovanie pacientov	237 236	219 287
Pranie bielizne	43 381	41 466
Odvoz a likvidácia odpadu	43 140	33 631
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	819 997	833 880

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistenie majetku	36 243	35 281
Členské	1 033	1 033

--	--	--

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	11 213	9 666
Kurzové straty počas roku (563.A)		2
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	4 130	3 983
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu Z)	15 343	13 651

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): nemá obsahovú náplň

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	8 847	9 240
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	6 124 953	5 522 538
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	22 510 812	21 258 786
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x) – iné výnosy z hosp. činnosti		
Čistý obrat celkom	28 635 766	26 781 325

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	28 635 766	26 781 325
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: nemá obsahovú náplň

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: nemá obsahovú náplň.

Posúdenie pravdepodobnosti výsledku sporu: akciová spoločnosť je presvedčená o neodôvodnenosti nároku na náhradu škody.

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: nemá obsahovú náplň
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: nemá obsahovú náplň

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: nemá obsahovú náplň

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	4 560	3 342
Majetok prijatý na základe výpožičky	150 324	79 378
Lieky z centrálneho nákupu	135 647	207 843
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: nemá obsahovú náplň

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: nemá obsahovú náplň

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: nemá obsahovú náplň

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: nemá obsahovú náplň

- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: nemá obsahovú náplň
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: nemá obsahovú náplň
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: nemá obsahovú náplň
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: nemá obsahovú náplň
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: nemá obsahovú náplň
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: nemá obsahovú náplň

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: Mesto Košice	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Daň z nehnuteľností	15 879	15 879
Poplatok za komunálny odpad	840	840

Spriaznená osoba: Mestská časť Košice - Juh	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Poplatok za služby	100	84
Spriaznená osoba: Ministerstvo zdravotníctva SR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Poplatok – úprava povolenia na činnosť		166
	212	
Spriaznená osoba: Ministerstvo financií SR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Dane /z mot. vozidiel, daň vyberaná zrážkou, splatná a odl. daň/		260 656
	436 639	
Spriaznená osoba: Ministerstvo vnútra SR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Technická ochrana objektu		156
	156	
Spriaznená osoba: Národná transfúzna služba SR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Nákup krvných prípravkov		81 032
	88 521	
Spriaznená osoba: Okresný súd Košice I	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Správny poplatok		33
	363	
Spriaznená osoba: Regionálny úrad verejného zdravotníctva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Správny poplatok		0
Služba – kontrola sterilizačných prístrojov	0	405
Spriaznená osoba: Slovenská pošta, a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Poštové služby		4 341
Poplatky hradené cez Slovenskú poštu, a.s.	6	5
Spriaznená osoba: Správa mestskej zelene	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Zoznam transakcií: /náklady/		

		účtovné obdobie
Služby	50	0

Spriaznená osoba: Fakultná nem. s polikl. J.A.Reimana Prešov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Lieky	126	0

Spriaznená osoba: Sociálna poisťovňa	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Sociálne poistenie	1 909 007	1 776 678

Spriaznená osoba: Univerzitná nemocnica L. Pasteura	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Dodanie materiálu – dezinf. prostriedky, kyslík	20 274	12 487
Dodávka energie	30 398	30 801
Dodávka havarijných služieb	394	4 716
Dodávka služieb – prepravných, sterilizačných, vyšetrenia krvi, medic. plynov,	58 358	87 740
Dodávka služieb – PZS	9 409	4 390
Dodávka stravovacích služieb pre zamestnancov	37 804	24 864

Spriaznená osoba: Univerzitná nemocnica – Nem. sv. Michala	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Pacientska strava	237 236	219 287
Zamestnanecká strava	2 118	2 950
Pranie	37 110	0

Spriaznená osoba: Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /náklady/		
Predaj tovaru /lieky/	3 511 951	3 274 475
Zdravotné poistenie	537 728	525 037
Zmluvná pokuta	11	139

Spriaznená osoba: Národná diaľničná spoločnosť, a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Zoznam transakcií: /náklady/		

		účtovné obdobie
Diaľničná známka	50	50

Spriaznená osoba: UPJŠ Košice	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /výnosy/		
Praktická výuka študentov	6 699	3 325

Spriaznená osoba: Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /výnosy/		
Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	14 546 834	13 997 720
Predaj liekov	3 723 694	3 470 019

Spriaznená osoba: Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /výnosy/		
Obhliadky mŕtvych tiel	770	970

Spriaznená osoba: Sociálna poisťovňa	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /výnosy/		
Výkony - PN	255	91

Spriaznená osoba: Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /výnosy/		
Poplatok za odbornú stáž	61	286

Spriaznená osoba: Ministerstvo zdravotníctva SR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /výnosy/		
Výkony Útvaru krízového riadenia	19 004	19 637

Spriaznená osoba: Univerzitná nemocnica – Nem. sv. Michala	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /výnosy/		
Odborná stáž	484	0

Spriaznená osoba : UNLP		
--------------------------------	--	--

Zoznam transakcií: /výnosy/	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasne pridelený zamestnanec	6 366	0

Spriaznená osoba: Detská fakultná nemocnica Košice	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /výnosy/		
Odborná stáž	466	0

Spriaznená osoba: Fak. Nemocnica s polikl. J.A.Reimana Prešov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /výnosy/		
Odborná stáž	383	0

Spriaznená osoba: Mestská časť Košice - Juh	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: /výnosy/		
Asistencia sčítania	390	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): odmeny	123 884	135 437
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): odmeny	18 174	35 210
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) **Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:** UJ poskytuje služby vo verejnom záujme
- 2) **Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):** nemá obsahovú náplň
- 3) **Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):** uvedené v článku VII.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	25 652 749
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 1 524 615
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	27 177 364
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 4	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 524 615
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	24 704 787
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 947 962
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	25 652 749
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 4	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	947 962

k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy			
označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peň.toky z prev.činnosti		
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu	1 937 788	1 208 708
A.1	<i>Nepeň.operácie ovplyvň.HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu /súčet A.1.1 až A.1.13/</i>	1 819 991	1 703 512
A.1.1	Odpisy DNM a DHM +/-	1 711 394	1 653 229
A.1.2	Zost.hodnota DHM a DNM účtovaná pri vyradení tohto majetku nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja +/-	-	
A.1.3	Odpis OP k nadobudnutému majetku +/-		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv +/-	- 1 166	49 206
A.1.5	Zmena stavu OP +/-	875	-
A.1.6	Zmena stavu položiek čas.rozlišenia nákladov a výnosov +/-	97 704	- 8 587
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov +/-	-	
A.1.8	Úroky účtované do nákladov +/-	11 213	9 665
A.1.9	Úroky účtované do výnosov +/-	-	
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +/-	-	
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +/-	-	
A.1.12	Výsledok z predaja DHM s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent +/-	-	
A.1.13	Ostatné položky nepeň.charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov +/-	- 30	- 1
A.2	<i>Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, s výnimkou položiek obežného majetku ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1 až A.2.4./</i>	- 1 563 405	119 512
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti +/-	- 655 059	- 1 259 355
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti +/-	- 852 292	1 383 995
A.2.3	Zmena stavu zásob -/+	- 56 054	- 5 128

A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého fin.majetku s výnimkou majetku, ktor súčasťou peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov -/+	-	
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, k sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov +/- /súčet +A.1.+A.2./</i>	2 194 374	3 031 732
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činn /+/	-	
A.4.	výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú finančných činností -/-	- 11 213	- 9 666
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktor začleňujú do investičných činností +/-	-	
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou t ktoré sa začleňujú do finančných činností -/-		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti +/-, /súčet Z/S +A.1. až A.6/</i>	-	3 022 066
A.7	Výdavky na daň z príjmov UJ , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú investičných činností alebo finančných činností -/+	- 227 369	- 218 707
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činn /+/	-	
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzk činnosť -/-	-	
A.	<i>Čisté peň.toky z prevádzkovej činnosti /súčet Z/S + A.1. až A.9/</i>	1 955 792	2 803 359
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot.majetku -/-	-	
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -/-	- 157 823	- 2 184 548
B.3	výdavky na obstaranie cenných papierov a podielov v iných účtovn jednotkách , s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňa ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodov /-/	-	
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 in účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov na predaj a obchodovanie +/-	-	
B.7	výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej ktorá je súčasťou konsolidovaného celku -/-	-	
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtov jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného c /+/	-	
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tre osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtov jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku -/-	-	

B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tre osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých UJ ktorá je súčas konsolidovaného celku +/-	-	
B.11	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkov činností +/-	-	
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktor začleňujú do prevádzkových činností +/-	-	
B.13	výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj a na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné tok finančnej činnosti -/-	-	
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou , ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavkypovažujú za peňažné tok finančnej činnosti +/-	-	
B.15	Výdavky na daň z príjmov UJ ak je ju možné začleniť do investičn 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 -/-	-	
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1 až B.19/	-	157 823 - 2 184 548
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1 až C 1.8./	-	-
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov +/-	-	
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo FO, ktorá je UJ +/-	-	
C.1.3	Prijaté peňažné dary +/-	-	
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi +/-	-	
C.1.5	výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií a podielov -/-	-	
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených UJ -/-	-	
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi UJ a ktorá je UJ -/-	-	
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré nesúviasia so znížením vlastného im -/-	-	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzk fin.činnosti /súčet C.2.1 až C.2.9/	-	255 312 - 255 312
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov +/-	-	
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP/-/	-	

C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré UJ 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 UJ poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti +/-	- 255 312	- 255 312
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 UJ 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 fin.činnosti UJ 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 +/-	-	
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 UJ, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti +/-		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť /	-	
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť /	-	
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1-až C.9/	- 255 312	- 255 312
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov +/- s výnimkou A+B+C	1 542 657	363 499
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia +/-	8 773 439	8 409 940
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením KR vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje UZ +/-	10 316 096	8 773 439
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostriedkom a peň. Ekvivalent. Ku ktorému sa zostavuje UZ		
H.	Zostatok peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov na konci UO upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje UZ	10 316 096	8 773 439

