

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 3 1 1 2 2 0 1 1

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 1 1 2 2 0 1 1

Za bezprostredne mesiac rok do mesiac rok
predchádzajúce obdobie 0 1 2 0 1 0 1 2 2 0 1 0

Dátum vzniku účtovnej jednotky Účtovná závierka:*) Účtovná závierka:*)
0 1 0 1 2 0 0 6 - riadna - zostavená
 - mimoriadna - schválená
 - priebežná

IČO DIČ Kód SK NACE
3 6 6 0 1 2 8 4 2 0 2 2 1 0 8 7 0 4 8 6 1 0 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

V Ý C H O D O S L O V E N S K Ý Ú S T A V S R D C O V Ý C
H A C I E V N Y C H C H O R Ô B a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
O N D A V S K Á 8

PSČ Názov obce
0 4 0 1 1 K O Š I C E

Číslo telefónu Číslo faxu
0 5 5 / 7 8 9 1 6 4 0 0 5 5 / 7 8 9 1 6 2 3

E-mailová adresa
s e k r e t a r i a t @ v u s c h . s k

Zostavené dňa: 23.5.2012	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom X •

A) INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

a) *obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku*

Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s.
Ondavská 8
040 11 Košice

Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla transformáciou štátnej príspevkovej organizácie podľa ustanovenia § 84 a násl. 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, nepeňažným vkladom na základe uznesenia vlády SR č. 1010 zo dňa 14. decembra 2005. Akciová spoločnosť bola založená notárskou zápisnicou č. N 257/2005, Nz 51639/2005 NCRIs 50919/2005 dňa 1.11.2005 a do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. bola zapísaná 01.01.2006 pod číslom 1360/V.

b) *opis hospodárskej činnosti spoločnosti*

- poskytovanie ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti v rozsahu ustanovenom Ministerstvom zdravotníctva SR;
- poskytovanie komplexnej ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti chorým s ochoreniami periférneho cievneho systému;
- spolupráca so vzdelávacími ustanovizňami, ktoré poskytujú stredoškolské, vysokoškolské a ďalšie vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov;
- lekárenská starostlivosť vo verejnej lekárni s individuálnou prípravou liekov

c) *priemerný počet zamestnancov spoločnosti počas účtovného obdobia*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	498,49	488,39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	517	506
Počet vedúcich zamestnancov	6	28

V bežnom účtovnom období sa vedúcimi zamestnancami rozumejú zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca. V roku 2010 bol uvedený počet všetkých vedúcich pracovníkov v zmysle organizačnej štruktúry.

d) *údaj či je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach*

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) *právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2011 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, za účtovné obdobie od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011.

f) *dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom spoločnosti*

Účtovná závierka bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionára dňa 17.6.2011.

B) INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

a) *mená a priezviská členov štatutárnych orgánov*

MENO	FUNKCIA	VZNIK FUNKCIE	UKONČENIE FUNKCIE
MUDr. František Sabol, Phd.	predseda	1.1.2006	9.5.2011
Ing. Marián Albert	podpredseda	1.1.2006	9.5.2011
Prof. MUDr. Mária Frankovičová, Phd.	člen	1.1.2006	9.5.2011
Ing. Eduard Adamčík	predseda	9.5.2011	
Prof. MUDr. Mária Frankovičová, Phd.	podpredseda	9.5.2011	
MUDr. František Sabol, Phd.	člen	9.5.2011	
MUDr. Stanislav Juhás, CSc.	člen	9.5.2011	
MUDr. Juraj Podracký, CSc.	člen	9.5.2011	

mená a priezviská členov dozornej rady

MENO	FUNKCIA	VZNIK FUNKCIE	UKONČENIE FUNKCIE
MUDr. Eduard Čurilla, PhD.	predseda	22.12.2010	
MUDr. Štefan Lukačín, PhD.	člen	22.12.2010	
MUDr. Igor Jutka, MPH	člen	22.12.2010	
MUDr. Milan Béreš, PhD.	člen	22.12.2010	
Doc. MUDr. Branislav Stančák, CSc.	člen	1.1.2011	
MUDr. Peter Spurný	člen	1.1.2011	

- b) *štruktúra akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a štruktúra akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia*

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v%	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v%
	absolútne	v%		
a	b	c	d	e
Ministerstvo zdravotníctva SR	24 126 906	100	100	
Spolu	24 126 906	100	100	

C) INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- a) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou*
- b) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť*
- c) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky,*

- k bodu a) až c)

	Hlavná materská spoločnosť	Priama materská spoločnosť
Meno	Štátna správa	Ministerstvo zdravotníctva SR
Sídlo	Ministerstvo financií SR, Štefanovičova 5, Bratislava	Limbova 2, Bratislava
Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky	Ministerstvo financií SR, Štefanovičova 5, Bratislava	Ministerstvo zdravotníctva SR, Limbova 2 Bratislava

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku kapitoly štátneho rozpočtu - Ministerstva zdravotníctva SR. Konsolidujúcou účtovnou jednotkou je Ministerstvo zdravotníctva SR so sídlom Limbova 2 Bratislava. Ministerstvo zdravotníctva SR a ním zriadené dcérske účtovné jednotky bude predkladať konsolidovanú účtovnú závierku na Ministerstvo financií SR so sídlom Štefanovičova 5 Bratislava, ktoré bude zostavovať konsolidovanú závierku za spoločné účtovné jednotky ústrednej správy.

- d) *údaj, či je materská spoločnosť oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona*

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 12 zákona.

Dcérskou spoločnosťou je :

VÚSCH s.r.o.
Ondavská 8
040 01 Košice

Táto spoločnosť nevykazuje žiadnu činnosť.

D) ĎALŠIE INFORMÁCIE

E) POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

a) *splnenie predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti*

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

b) *zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia spoločnosti*

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1.1.2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj
- účtovania obstarania nehnuteľnosti za účelom ďalšieho predaja
- účtovanie koncesie u koncesionára

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účelné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011. Z vyššie uvedených zmien sa spoločnosti týka len spôsob účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť.

c) *spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na*

1. *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou*
2. *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou*
3. *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom*
4. *dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou*
5. *dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou*
6. *dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom*
7. *dlhodobý finančný majetok*
8. *zásoby obstarané kúpou*
9. *zásoby vytvorené vlastnou činnosťou*

10. zásoby obstarané iným spôsobom
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj
12. pohľadávky
13. krátkodobý finančný majetok
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy
17. deriváty
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci
20. majetok obstaraný v privatizácii
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

k bodom 1- 6 Oceňovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1.1.2006 (t.j. ku dňu vzniku spoločnosti), ocenila reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou určenou znaleckou organizáciou SK ACTIV, s.r.o.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, náklady na inštaláciu a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Vzhľadom na to, že spoločnosť vykonáva v rozhodujúcej miere činnosti oslobodené od DPH, postupuje v súvislosti so zahrňovaním DPH do obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (ďalej len majetku) nasledovne:

- Pri obstaraní majetku, ktorý slúži výlučne na oslobodené plnenia podľa § 29 zákona č. 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov (ďalej len zákona o DPH) sa hodnota DPH stáva súčasťou obstarávacej ceny v plnej výške. Pri obstaraní tohto majetku formou finančného prenájmu, nie je hodnota DPH súčasťou jeho obstarávacej ceny.
- Pri obstaraní majetku, ktorý slúži súčasne na plnenia oslobodené ako aj na plnenia, pri ktorých je možné DPH odpočítať v plnej výške, je súčasťou obstarávacej ceny hodnota DPH v pomernej výške. V roku 2011 predstavovala pomerná časť DPH zahrnutá do obstarávacej ceny majetku - 98% z hodnoty DPH.
- Súčasťou obstarávacej ceny majetku, ktorý slúži výlučne na činnosti, pri ktorých je DPH odpočítateľná, nie je daň z pridanej hodnoty.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

Drobný hmotný majetok, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1.1.2006 je ocenený reprodukčnou obstarávacou cenou.

k bodu 7 Oceňovanie finančného majetku

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

k bodu 8-10 Oceňovanie zásob

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov za predané alebo spotrebované zásoby. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru, prípadne v skutočnej obstarávacej cene (verejná lekáreň).

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie, než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby obstarané darovaním sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje (*pokiaľ nie je cena daru vyčíslená*). Spoločnosť vytvára zásoby vo vlastnej rézii v súvislosti s prevádzkou ústavnej lekárne. Ide o liečivá, tzv. magistralitre, ktoré sa následne používajú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti v spoločnosti.

Súčasťou ceny liečiv vyrobených vo vlastnej rézii sú základné suroviny použité v množstvách podľa stanovenej receptúry. Ďalšie náklady do ceny takto vyrobených liečiv nevstupujú.

Spoločnosť považuje za zásobu aj drobný hmotný majetok - hnutelné veci s obstarávacou cenou od 300 € do 1 700 € a dobou požitia dlhšou ako rok. Tento majetok je evidovaný na podsúvahových účtoch. Za drobný majetok sú považované hnutelné veci s dobou použitia viac ako rok a cenou obstarania do 300 €. Takýto majetok je následne podchytený v neúčtovnej operatívnej evidencii.

k bodu 11 Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

k bodu 12 Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohládkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

k bodu 13 Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú nominálnou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene spoločnosť neevidovala.

k bodu 14 Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období vykázala spoločnosť vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období vykázané v účtovnej závierke zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov uhradených v bežnom roku ale vecne vzťahujúcich sa na účtovné obdobie nasledujúceho roku. Príjmy budúcich období vykazujú sumy výnosov patriacich do bežného roka ako očakávaný príjem nasledujúceho obdobia. Náklady budúcich období bežného obdobia zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov na poistenie majetku, paušálne poplatky za telefóny, licencie, predplatné časopisov, leasingové náklady za úroky a pod.

k bodu 15 Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Spoločnosť tvorí rezervy hlavne na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a ďalšie rezervy vyjadrujúce očakávané záväzky (napr. rezervy na audit a spracovanie DP, rezervy na pasívne súdne spory a pod). Okrem toho, tvorí spoločnosť rezervy na odchodné vrátane nákladov na poistenie k odchodnému (*počnúc 1.1.2011*) vo výške vyplývajúcej z kolektívnej zmluvy.

k bodu 16 Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na tomto účte sa účtujú príjmy v bežnom období, ktoré vecne patria do výnosov v budúcich obdobia. V tejto súvislosti sa v spoločnosti účtuje hlavne o prijatých daroch a dotáciách na obstaranie dlhodobého majetku. Na účte výdavkov budúcich období sa účtuje časové rozlíšenie nákladov bežného obdobia, ktoré sa týkajú výdavkov, ku ktorým dôjde v budúcich obdobiach.

k bodu 17-18 Deriváty, majetok a záväzky zabezpečený derivátmi

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

k bodu 19 Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Platené úroky sú súčasťou finančných nákladov. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Spoločnosť obstaráva formou finančného leasingu prevažne zdravotnícku techniku, doba nájmu je 48 mesiacov. Celková cena majetku obstaraného formou finančného leasingu zahŕňa spracovateľský poplatok, kúpnu cenu, za ktorý bude majetok odkúpený do vlastníctva nájomcu, ako aj ostatné náklady spojené s obstaraním predmetu leasingu (doprava, inštalácia, a pod.). Poistenie predmetov leasingu je riešené samostatnými poistnými zmluvami s komerčnými poisťovňami. DPH týkajúca sa obstarania majetku formou finančného prenájmu, ktorý slúži na činnosti oslobodené od DPH, nie je súčasťou obstarávacej ceny takéhoto majetku.

k bodu 20 Majetok obstaraný v privatizácii

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

k bodu 21 Daň z príjmov splatná a odložená

Splatná daň z príjmu sa účtuje na ľarchu nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a je vypočítaná transformáciou výsledku hospodárenia pred zdanením na daňový základ. Sadzba dane z príjmu právnických osôb je 19%.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- d) *tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok s uvedením doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pre účtovné odpisy*

Druh majetku	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročné odpisové sadzby v %	Spôsob odpisovania
nehmotný majetok (software)	4	25	rovnomerne
drobné stavby	12	8,33	rovnomerne
elektrické a telekomunikačné rozvody	12	8,33	rovnomerne
budova VÚSCH a.s.	40	2,5	rovnomerne
ostatné budovy a stavby	20	5	rovnomerne
zdravotnícke prístroje a zariadenia	6	16,67	rovnomerne
inventár	6	16,67	rovnomerne
kancelárska a výpočtová technika	4	25	rovnomerne
dopravné prostriedky	4	25	rovnomerne

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnejú.

Pri odpisovaní drobného hmotného majetku, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1.1.2006 použila rovnomerný spôsob odpisovania s dobou životnosti 14 mesiacov.

e) *dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia*

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej

a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Spoločnosť získala v roku 2009 nenávratný finančný príspevok na obstaranie zdravotnej techniky v celkovej výške 3 309 209 Eur. Takto obstaraný dlhodobý hmotný majetok bol ocenený obstarávacími cenami.

F) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) *prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to:*

1. o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia,
2. o oprávkách a opravných položkách podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy s uvedením stavu oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia
3. o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		726 532						726 532
Prírastky		22 612						22 612
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		749 144						749 144
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		548 951						548 951
Prírastky		84 297						84 297
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		633 248						633 248
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 581						177 581
Stav na konci účtovného obdobia		115 896						115 896

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		631 248						631 248
Prírastky		96 471						96 471
Úbytky		1 187						1 187
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		726 532						726 532
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		435 528						435 528
Prírastky		114 610						114 610
Úbytky		1 187						1 187
Stav na konci účtovného obdobia		548 951						548 951
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		195 720						195 720
Stav na konci účtovného obdobia		177 581						177 581

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalýc	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	995 056	27 852 410	26 305 914			635 566			55 788 946
Prírastky		81 327	890 652				31 458		1 003 437
Úbytky			51 858						51 858
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	995 056	27 933 727	27 144 708			635 566	31 458		56 740 525
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 166 304	12 831 831			151 845			14 149 980
Prírastky		782 420	4 385 042			109 509			5 276 971
Úbytky			49 519						49 519
Stav na konci účtovného obdobia		1 948 724	17 167 354			261 354			19 377 432
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			54 581						54 581
Prírastky									
Úbytky			16 912						16 912
Stav na konci účtovného obdobia			37 669						37 669
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	995 056	26 686 106	13 419 502			483 721			41 584 385
Stav na konci účtovného obdobia	995 056	25 985 013	9 939 685			374 212	31 458		37 325 424

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	767 759	27 671 400	25 353 134			635 566			54 427 859
Prírastky	227 297	200 135	974 915						1 402 347
Úbytky		19 125	22 135						41 260
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	995 056	27 852 410	26 305 914			635 566			55 788 946
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		386 694	8 596 016			42 285			9 024 995
Prírastky		780 882	4 254 461			109 560			5 144 903
Úbytky		1 272	18 646						19 918
Stav na konci účtovného obdobia		1 166 304	12 831 831			151 845			14 149 980
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			40 406						40 406
Prírastky			14 175						14 175
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			54 581						54 581
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	767 759	27 284 706	16 716 712			593 281			45 362 458
Stav na konci účtovného obdobia	995 056	26 686 106	13 419 502			483 721			41 584 385

b) *spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku*

Spoločnosť má uzavreté nasledovné poistné zmluvy k majetku:

- poistná zmluva č 8-863-001192 s poisťovňou QBE Insurance Limited, pobočka SR

Živelné pohromy a krádeže –budova, drobné stavby a parkovací dom na poistnú sumu 27 562 613 EUR ročné poistné 7 315 EUR .

- poistná zmluva č. 8-863-001174 QBE Insurance Limited, pobočka pre SR do 21.3.2011
- poistná zmluva č. 8-863-001588 QBE Insurance Limited, pobočka pre SR od 22.3.2011

Na poistenie elektroniky. Celková výška ročného poistného je stanovená v poistnej zmluve podľa priloženého zoznamu strojov a prístrojov Pri vstupe do poistenia bola vo výške 24 247 EUR na poistnú sumu 20 205 835 EUR. Výška poistného sa mení podľa sumy poistenia pri navýšení počtu predmetov poistenia v priloženom zozname. V roku 2011 bola zmenená dvakrát, ku koncu roka bolo ročné poistenie navýšené na sumu 25 030,64 EUR.

- poistná zmluva č. 8-863-001083 QBE Insurance Limited, pobočka pre SR

Na poistenie Malotraktora – krádež a živelné nebezpečenstvo. Ročné poistenie je vo výške 134 EUR

- poistné zmluvy Kooperatíva poisťovňa a.s.

Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a havarijné poistenie motorových vozidiel OCTAVIA, AUDI, FIAT DOBLO

c) *dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať*

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	26 021 507
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

d) *dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva spoločnosť na základe zmluvy o výpožičke*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

e) *nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

f) *majetok, ktorým je goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

g) *údaje o ktorých sa účtujú na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

h) *výskumná a vývojová činnosť spoločnosti za bežné účtovné obdobie*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

i) *štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia*

Dlhodobý finančný majetok	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta - rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000								5 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 000								5 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000								5 000
Stav na konci účtovného obdobia	5 000								5 000

Dlhodobý finančný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000								5 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 000								5 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000								5 000
Stav na konci účtovného obdobia	5 000								5 000

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v%	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v%	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
VÚSCH, s.r.o.	100	100	4 513	-26	5000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5 000

j) *obstarávacía cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia*

Spoločnosť vlastní podiel v dcérskej účtovnej jednotke VÚSCH s.r.o. vo výške 5 000 Eur, ktorý predstavuje 100% podiel na základnom imaní tejto spoločnosti. Dcérska spoločnosť nevykazuje žiadnu činnosť.

k) *opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

l) *zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

m) *dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

n) *ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

o) *opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

p) *zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

q) *zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

r) *tvorba a zúčtovanie opravných položiek 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	121 875				121 875
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	97 408		97 408		0
Pohľadávky spolu	219 283		97 408		121 875

V roku 2011 došlo k zníženiu opravnej položky vo výške 97 408 EUR, ktorá bola vytvorená k pohľadávke voči VŠZP. Dôvodom zrušenia opravnej položky bolo vyradenie pohľadávky voči VŠZP z majetku spoločnosti. Opravná položka k 31.12.2011 vo výške 121 875 EUR bola vytvorená k pohľadávke voči Európskej zdravotnej poisťovni, a.s. v konkurze.

s) *hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti*

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 133 861	121 875	7 255 736
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	4 971		4 971
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 138 832	121 875	7 260 707

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	121 875	126 696
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 138 832	7 453 519
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 260 707	7 580 215
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		57 258
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		57 258

V dlhodobých pohľadávkach spoločnosť eviduje v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období odloženú daňovú pohľadávku v hodnote 57 258 EUR, ktorú nie je možné explicitne posúdiť z hľadiska vekovej štruktúry.

- t) *hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo*
- u) *hodnota pohľadávok, pri ktorých má spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať*

- Spoločnosť nemá pre oblasť t) a u) obsahovú náplň.

- v) *odložená daňová pohľadávka*

Spoločnosť vyčíslila k 31.12. 2011 odložený daňový záväzok vo výške 863 117 EUR. Zároveň do tejto výšky bola zúčtovaná aj odložená daňová pohľadávka. Z celkovej sumy odloženej daňovej pohľadávky 1 066 898 EUR ostáva do budúcnosti neuplatnená hodnota odloženej daňovej pohľadávky vo výške 203 781 EUR, ktorá bude vyrovnaná voči budúcemu základu dane. Dôvodom vzniku odloženého daňového záväzku sú dočasné rozdiely medzi účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2011 a jeho daňovou základňou, dôvodom vzniku odloženej daňovej pohľadávky sú dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok, prechodných účtov, rezerv a ich daňovou základňou. Výsledná odložená daň bola vypočítaná v sadzbe dane platnej pre rok 2011, a to 19%.

- w) *významné zložky krátkodobého finančného majetku*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 121	7 346
Bežné bankové účty	5 052 958	959 214
Bankové účty termínované		2 600 000
Peniaze na ceste		
Spolu	5 058 079	3 566 560

- x) *opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

- y) *informácie o krátkodobom majetku, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

- za) *ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

zb) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia aktív boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov paušálne poplatky za mobilné telefóny na rok 2011, časovo rozlíšené platené úroky z leasingových zmlúv, licencie na rok 2011 a pod.

Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – očakávané príjmy za zdravotnú starostlivosť poskytnutú v roku 2011, ktoré budú voči VŠZP fakturované v roku 2011, na základe revízií, reklamácií a ročného zúčtovania vrátane výnosov na neukončené hospitalizácie začaté do 31.12.2011, ktoré budú zdravotným poisťovňam fakturované až po ich ukončení v roku 2012.

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 356	6 789
licencie	3 743	6 789
vecné bremeno	613	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 402	27 420
licencie	5 236	7 016
poistné	9 496	9 370
ostatné (predplatné a pod.)	11 670	11 034
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	746 739	963 194
doučtovania za zdravotné výkony	709 284	957 368
iné (klinické štúdie, výučbová základňa)	37 455	5 826

zc) informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu z pohľadu prenajímateľa

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

G) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) *vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to*

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie
2. hodnota upísaného vlastného imania
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období
4. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má spoločnosť podstatný vplyv
5. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát
6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

k bodu 1-2

Spoločnosť je vlastníkom zaknihovaných akcií na meno v počte kusov 726 933. Menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 EUR. Celková hodnota akcií je 24 126 906 EUR, akcie sú splatené.

k bodu 3

Vysporiadanie účtovnej straty z roku 2010 je nasledovné :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	27 302
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	27 302
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	27 302

k bodu 4-5

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

b) *informácie o jednotlivých druhoch 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, s uvedením predpokladaného roku použitia rezerv*

Spoločnosť vytvorila rezervy na mimosúdne vyrovnanie a pokuty od poisťovne Dôvera, ktoré sa týkajú porušenia zmluvných a iných podmienok zmluvy o poskytovaní zdravotnej starostlivosti. Súčasťou rezerv je i rezerva vytvorená v predchádzajúcich obdobiach na prebiehajúci súdny spor o nemajetkovú ujmu z dôvodu úmrtia pacienta vo výške 33 194 EUR. Rovnako bola vytvorená rezerva na prebiehajúcu žalobu na ochranu osobnosti za úmrtie pacientky vo výške 138 200 EUR. Počnúc rokom 2011 bola vytvorená rezerva na prislúchajúce poistné k odchodnému.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2012.

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, z toho:	23 551	26 131			49 682
rezerva na odchodné	23 551	13 196			36 747
rezerva na odvody k odchodnému	0	12 935			12 935
Krátkodobé rezervy, z toho:	457 497	359 290	414 389		402 398
na nečerpanú dovolenku + poistné	328 288	208 154	328 288		208 154
na audit a daňové poradenstvo	7 360	6 502	7 360		6 502
na odchodné + poistné	11 586	3 661	1 672		13 575
na súdne spory	33 194	138 200	0		171 394
rezerva na nezrevidované zdravotné výkony	76 912	0	76 912		0
ostatné	157	2 773	157		2 773

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, z toho:	10 341	13 210			23 551
rezerva na odchodné	10 341	13 210			23 551
Krátkodobé rezervy, z toho:	317 934	418 651	279 088		457 497
na nečerpanú dovolenku + poistné	270 394	328 288	270 394		328 288
na audit a daňové poradenstvo	6 588	7 360	6 588		7 360
na odchodné	6 453	5 934	801		11 586
na súdne spory	33 194	0	0		33 194
rezerva na nezrevizované zdravotné výkony	0	76 912	0		76 912
ostatné	1 305	157	1 305		157

c) *výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti*

d) *štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti*

1. *do jedného roka vrátane*
2. *od jedného roka do piatich rokov vrátane*
3. *viac ako päť rokov*

Súčasťou záväzkov so zostatkovou dobou 1 až 5 rokov je aj záväzok zo sociálneho fondu vo výške 19 645 EUR. Vzhľadom na charakter tohto záväzku, nie je možné s presnosťou určiť zostatkovú dobu splatnosti. Spoločnosť predpokladá jeho použitie max. do 5 rokov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	7 154	19 750
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 752 720	10 631 040
Krátkodobé záväzky spolu	9 759 874	10 650 790
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	762 883	644 356
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	462 883	644 356

e) *hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

f) *spôsob vzniku odloženého daňového záväzku*

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 542 723	3 619 113
odpočítateľné		97 408
zdaniteľné	4 542 723	3 716 521
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	512 948	420 960
odpočítateľné	512 948	420 960
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 102 308	3 499 513
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	19	19
Odložená daňová pohľadávka	1 066 899	763 397
Uplatnená daňová pohľadávka	863 117	763 397
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	99 720	159 882
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	863 117	706 139
Zmena odloženého daňového záväzku	156 978	158 844
Zaúčtovaná ako náklad	156 978	158 844
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) *záväzky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia*

Sociálny fond vykazuje spoločnosť vo výške 19 644 EUR. Sociálny fond sa tvorí povinne na ťarchu nákladov spoločnosti vo výške 1,1% z objemu hrubých miezd zamestnancov a čerpá sa na sociálne potreby pracovníkov. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sa riadi príslušnými ustanoveniami Kolektívnej zmluvy na rok 2011.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 292	15 979
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 173	84 538
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 173	100 517
Čerpanie sociálneho fondu	67 821	75 225
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 644	25 292

h) vydané dlhopisy, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

i) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť začala v roku 2009 čerpať úver na dostavbu budovy VÚSCH, na základe Zmluvy o úvere č. 570/AUOC/07 uzatvorenej dňa 31.1.2008 so Slovenskou sporiteľňou a.s. Bratislava . Celková výška čerpaných prostriedkov v hodnote 13 277 567,55 EUR bola pripísaná na účet postupne, na základe predkladaných faktúr za stavebné práce. Z uvedenej istiny bola v roku 2010 splatená hodnota vo výške 895 117 EUR. Nesplatený zostatok úveru ku 31.12.2011 je vo výške 11 188 961 EUR. Úver je úročený sadzbou 1M EUROBRIBOR + 1,5 % p.a. z nesplatennej časti istiny.

V súvislosti s poskytnutým úverom bola uzavretá Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam a Mandátna zmluva č. 570/AUOC/07- ZZ/1, na základe ktorej je zabezpečená vinkulácia poistného plnenia na Záložného veriteľa. Predmetom záložného práva sú pozemky parcela č. 3/60,3/63,3/69,3/72,3/73,3/74 a nehnuteľnosť so súpisným č. 2385 vedená na parcele č. 3/74 zapísané na LV č. 15875. Plocha založených pozemkov je 13 261 m². Zabezpečená nehnuteľnosť je povinne poistená s vinkuláciou v prospech banky. V prípade poistnej udalosti je poisťovňa pred vyplatením poistenia v prospech klienta povinná kontaktovať banku, na udelenie súhlasu s výplatom plnenia. Na udelenie súhlasu má vplyv prípadná úverová pohľadávka banky. V prípade jej existencie má banka právo požiadať poisťovňu, aby z poistného plnenia bola prioritne splatená jej pohľadávka.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
účelový úver – SLSP, a.s.	EUR	1 M EUROBRIBOR + 1,5% p.a.	30.06.2024	11 188 961	12 084 078
Krátkodobé bankové úvery					

j) *významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období*

Na účte 384 výnosy budúcich období boli zaúčtované účelové príspevky znížené o uplatnené odpisy v roku 2011, ak sa príspevky týkali obstarania dlhodobého hmotného majetku. Významnou položkou na tomto účte sú finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu a eurofondov za schválený projekt z Operačného programu Zdravotníctvo použité na nákup dvoch RTG prístrojov .

Ďalšou významnou položkou je nerozpustená časť darovaných prostriedkov od spoločnosti US STEEL použitých na zakúpenie anesteziologického prístroja.

Nerozpustená časť účelového príspevku a darov bola z časového hľadiska rozdelená na krátkodobú a dlhodobú časť, pričom krátkodobá časť bude rozpustená do jedného roka a dlhodobá časť najneskôr do 5 rokov.

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 706	5 870
poistné a úroky z LZ	5 339	5 554
ostatné	367	316
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 434 291	2 001 338
nerozpustená časť (NFP z EÚ)	1 378 385	1 930 049
nerozpustená časť (dar US STEEL)	49 843	70 591
ostatné dotácie a dary	6 063	698
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	577 255	585 046
nerozpustená časť (NFP z EÚ)	551 664	551 664
nerozpustená časť (dar US STEEL)	20 748	20 748
ostatné dotácie a dary	4 843	12 634

k) *významné položky derivátov*

l) *majetok a záväzky zabezpečené derivátmi*

- Spoločnosť nemá pre oblasť k) a l) obsahovú náplň.

m) *majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu, a to*

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad*
- suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti*
 - do jedného roka vrátane*
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane*
 - viac ako päť rokov*

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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	374 927	359 092		534 864	492 843	
Finančný náklad	20 125	10 810		31 703	14 215	
Spolu	395 052	369 902		566 567	507 058	

H) ÚDAJE O VÝNOSOCH

- a) *sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb spoločnosti a hlavných oblastí odbytu*

V tržbách za zdravotnú starostlivosť sú vykázané tržby za poskytovanú zdravotnú starostlivosť v ambulantnej a ústavnej starostlivosti fakturované do zdravotných poisťovní. Najvýznamnejším odberateľom služieb sú poisťenci Všeobecnej zdravotnej poisťovni, ktorej podiel na celkových tržbách predstavuje 66%. Súčasťou tržieb z predaja tovaru sú tržby z predaja liekov, zdravotných pomôcok a doplnkového tovaru. Tie sú v rozhodujúcej miere fakturované zdravotným poisťovňam, prípadne inkasované v hotovosti na základe receptu alebo na voľný predaj.

Oblasť odbytu	Tržby za zdravotnú starostlivosť		Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
tuzemsko	41 763 457	44 728 346	644 070	613 193
Spolu	41 763 457	44 728 346	644 070	613 193

- b) *zmena 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, opravné položky, zmena metódy oceňovania, dary*

Spoločnosť v roku 2011 podpísala zmluvu o uzavretí budúcej zmluvy s Východoslovenskou distribučnou a.s. na základe ktorej VÚSCH, a.s. ako žiadateľ má v pláne pripojiť svoje odberné zariadenie k distribučnej sústave, po zabezpečení vydania právoplatného stavebného povolenia pre stavbu. V tejto súvislosti má VUSCH, a.s. nárok na úhradu preukázateľných, účelovo vynaložených nákladov, ktoré mu vzniknú v súvislosti so zabezpečením predmetného povolenia. Tieto náklady v roku 2011 dosiahli sumu 8 735 EUR, po ich schválení budú v odsúhlasenej výške refakturované distribučnej spoločnosti.

Vzhľadom k tomu, že v roku 2011 nebolo možné vynaložené náklady fakturovať, boli v roku 2011 v plnej výške aktivované na účte 611.

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 vlastnej výroby	8 735			8 735	
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	8 735			8 735	
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	8 735	

c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Na účte aktivácie je vykázaná hodnota materiálu – zásoba liečiv - vyrobená vlastnou činnosťou v ústavnej lekární. V tejto sume je zahrnutá obstarávacia cena materiálov vstupujúca do výroby liečiv podľa stanovenej receptúry. Žiadne ďalšie náklady do ceny nevstupujú.

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Najvýznamnejšou položkou výnosov z hospodárskej činnosti je rozpustená časť darovaných prostriedkov a účelovej dotácie z fondov EU v prospech výnosov. Tieto prostriedky boli pôvodne určené na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – zdravotníckej techniky a v prospech výnosov sa rozpúšťajú úmerne vo výške odpisov. Spoločnosť realizuje v rámci svojej činnosti biomedicínsky výskum zameraný na liečbu kardiovaskulárnych chorôb farmaceutickými prípravkami v klinickom skúšaní. Tieto služby poskytuje pre farmaceutické spoločnosti.

Súčasťou výnosov z hospodárskej činnosti sú tržby za výučbovú základňu. Na základe zmluvného vzťahu s Lekárskou fakultou UJPS Košice je umožnené študentom medicíny vykonávať prax na jednotlivých klinikách za čo si spoločnosť inkasuje dohodnuté

poplatky. Spoločnosť inkasuje poplatky aj od pacientov za poskytnutú hospitalizáciu v nadštandardných izbách. Tieto poplatky sú súčasťou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti rovnako ako tržby za prenájom obchodných priestorov a kongresovej sály.

e) *opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne je uvedená hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka*

Najvýznamnejšou sumou finančných výnosov boli úrokové výnosy z termínovaných vkladov, ktoré spoločnosť realizovala v priebehu účtovného obdobia.

f) *suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

- tabuľka k bodom c) až f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 842	5 571
aktivácia materiálu	4 842	5 571
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	800 922	739 063
parkovné	29 350	29 150
stáže a etická komisia	4 373	6 320
biomedicínsky výskum	97 271	27 003
rozpustenie darov vo výške odpisov	26 762	22 422
rozpustenie NFP vo výške odpisov	551 664	551 664
výučbová základňa	46 081	65 749
tržby za nadštandard	15 437	13 344
tržby z prenájmov	22 173	3 668
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	7 811	19 743
Finančné výnosy, z toho:	12 675	5 950
/Kurzové zisky, z toho:	7	19
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	12 668	5 931
úroky z bankových účtov	12 644	5 928
ostatné	24	3
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

- g) *suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napríklad úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku.*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	41 763 457	44 728 346
Tržby za tovar	644 070	613 193
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	827 174	739 113
Čistý obrat celkom	43 234 701	46 080 652

I) ÚDAJE O NÁKLADOCH

- a) *opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby*

Celková suma nákladov na poskytnuté služby činila 1 516 TEUR, z ktorých cca 50% tvorili náklady na opravy a servis zdravotníckej a ostatnej techniky a náklady na upratovanie priestorov ústavu.

- b) *opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti*

Rozhodujúcou sumou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti bola spotreba zdravotníckeho materiálu vrátane spotreby liekov a krvi, ktoré tvorili takmer 60%. Rovnako významné sumy boli dosiahnuté v osobných nákladoch (9 632 TEUR) a odpisoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (5 347 TEUR). Náklady na neuplatnenú časť dane z pridanej hodnoty boli vo výške 378 TEUR a rezerva na súdny spor 140 TEUR.

- c) *opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka*

Takmer celková suma položiek finančných nákladov (358 TEUR) pozostávala z platených úrokov, z ktorých bankové úroky z účelového úveru boli 314 TEUR a úroky z finančného prenájmu 41 TEUR.

- d) *opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

- e) opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

Náklady voči audítorskej spoločnosti za overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2011 činili 9.975 EUR. Iné súvisiace a uisťovacie audítorské služby neboli poskytnuté. Náklady na daňové poradenstvo boli 9 170 EUR.

- tabuľka k bodom a) až e)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 516 119	1 436 185
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti: z toho:</i>	9 975	13 300
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 975	13 300
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	9 170	5 020
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov zo poskytnutých služieb, z toho:</i>	<i>1 496 974</i>	<i>1 417 865</i>
oprava a servis	402 486	281 146
pranie prádla	92 188	82 116
upratovanie	397 909	403 908
imunohematologické skúšky krvi	139 988	150 445
licencie a poradenstvo hardware a software	97 452	92 243
rozvoz stravy	49 750	59 202
likvidácia odpadu	64 183	72 749
dezinfekcia a sterilizácia	28 432	39 379
telekomunikačné služby	45 029	38 922
nájomné (zariadenia, tlakové fľaše)	38 481	30 988
strážna služba	29 824	33 354
verejné obstarávanie	0	32 652
cestovné náklady	18 607	21 620
školenia a kurzy	4 111	9 446
ostatné služby	88 534	69 695
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	42 097 014	34 439 662
náklady na obstaranie predaného tovaru	587 258	527 120
spotreba zdravotníckeho materiálu	22 413 161	24 568 615

spotreba liekov a krvi	2 662 408	3 456 474
ostatná spotreba materiálu	573 116	269 303
spotreba energií	382 852	414 693
osobné náklady	9 632 462	9 342 959
odpisy a opravné položky k materiálu	5 346 696	5 295 029
ostatné náklady na hospodársku činnosť	499 061	435 548
Finančné náklady, z toho:	357 695	374 587
Kurzové straty, z toho:	8	72
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	355 284	371 975
poistenie majetku		52 692
úroky z leasingu	41 095	58 456
úroky z úveru	314 093	260 492
iné	96	335
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J) ÚDAJE O DANIACH Z PRÍJMOV

- a) *suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov*
- b) *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*
- c) *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*
- d) *suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka*
- e) *odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov*

- tabuľka k bodom a) až e)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako a ¹ 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	1 072 534	
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f) *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*

g) *zmena sadzby dane z príjmov*

- tabuľka k bodom f) až g)

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:	-736 126	x	x	-28 340	x	x
teoretická daň	x	-139 864	19	x	-5 385	19
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	4 745	901	19	46 189	8 776	19
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-26 974	-5 125	19	-23 312	-4 429	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	1 072 534	203 781	19			
Spolu	314 179	59 693	19	-5 464	-1 038	19
Splatná daň z príjmov	x	2 433		x		
Odložená daň z príjmov	x	57 258		x	-1 038	
Celková daň z príjmov	x	59 691		x	-1 038	

K) ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje drobný hmotný majetok, prenajatý dlhodobý a drobný hmotný majetok. Drobný hmotný majetok je v obstarávacej cene od 300 do 1 700 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	22 337	22 337
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 935 550	1 928 007
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L) ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- a) *opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku 1cb), z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú*
- 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od spoločnosti, alebo*
 - 2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože*
 - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo*
 - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť*
- b) *opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú*
- 1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k spoločnosti dcérskou spoločnosťou alebo materskou spoločnosťou alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne so spoločnosťou vo vzťahu k inej spoločnosti dcérskymi spoločnosťami*
 - 2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v spoločnosti alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv spoločnosťou*
 - 3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v spoločnosti podstatný vplyv*
 - 4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti spoločnosti a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti spoločnosti, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby*

5. *právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane*
 6. *osoby, ktoré vykonávajú v spoločnosti a súčasne v inej spoločnosti prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch spoločností; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv*
 7. *osoby, ktoré poskytli spoločnosti úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy so spoločnosťou*
 8. *osoby, s ktorými spoločnosť realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá*
- c) *opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od spoločnosti; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

M) ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

- a) *suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov členov orgánov účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán*
- b) *suma peňažných preddavkov a hodnota nepeňažných preddavkov a suma úverov, s uvedením doterajších plnení a údaje o zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou za záväzky členov jednotlivých orgánov, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán*
- c) *údaj podľa písmen a) a b) za bývalých členov týchto orgánov, ak sa príjmy naďalej poskytujú alebo ak výhoda trvá*

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za prácu pre spoločnosť v sledovanom období boli 223 503 EUR. Tantiémy vyplatené neboli, nakoľko spoločnosť za rok 2010 dosiahla stratu. Žiadne iné peňažné ani nepeňažné príjmy poskytnuté neboli.

- tabuľka k bodom a) až c)

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	157 670	37 703		12 130	16 000	
	80 406	26 081				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N) ÚDAJE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI SPOLOČNOSŤOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami, a to
1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka
 2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných spoločnosťou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných spoločnosťou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne

- tabuľka k bodom a) až b)

Spriaznená osoba	K ó	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Správa majetku mesta Košice	03	135	
Mesto Košice	03	576	912
Národná transfúzna stanica	01	435 166	508 672
Regionálny úrad verejného zdravotníctva	03	829	873
UNLP Košice	01	263 852	209 150
UNLP Košice	03	197 302	240
Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou	03	1 568	
Všeobecná zdravotná poisťovňa	03	27 754 119	29 526 584
UPJŠ Košice – lekárska fakulta	03	46 081	
Detská fakultná nemocnica Košice	03	750	250
Sociálna poisťovňa	03	65	
Všeobecná zdravotná poisťovňa	02	353 437	445 122
Nemocnica Poprad	03		223
Národný ústav tuberkulózy	03		123
Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves	03		136

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby

c) zoznam obchodov spoločnosti dohodnutých s dcérskou spoločnosťou a materskou spoločnosťou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom účtovnom období uskutočnili alebo neuskutočnili

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

O) ÚDAJE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- a) *pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien*
- b) *dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa spoločnosť dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka*
- c) *zmena akcionára spoločnosti*
- d) *prijatie rozhodnutia o predaji spoločnosti alebo jej časti*
- e) *zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku, začatie alebo ukončenie činnosti časti spoločnosti, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne*
- f) *vydané dlhopisy a iné cenné papiere*
- g) *zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy spoločnosti*
- h) *mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie spoločnosti, napríklad živelná pohroma, získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť spoločnosti*

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P) PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

- a) *základné imanie zapísané do obchodného registra*
- b) *základné imanie nezapísané do obchodného registra*
- c) *vlastné akcie a vlastné obchodné podiely*
- d) *emisné ážio*
- e) *rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov*
- f) *ostatné kapitálové fondy*
- g) *oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia,*
- h) *fondy tvorené zo zisku*
- i) *nerozdelený zisk minulých rokov*
- j) *neuhradená strata minulých rokov*
- k) *účtovný zisk alebo účtovná strata*
- l) *vyplatené dividendy*
- m) *d'alšie zmeny vlastného imania*
- n) *zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa*

O hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 2011 rozhodne Valné zhromaždenie. Predstavenstvo spoločnosti navrhuje vykázanú stratu zúčtovať na účet neuhradenej straty minulých rokov.

- tabuľka k bodom a) až n)

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	24 126 906				24 126 906
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	736 124			27 302	708 822
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 976 420				2 976 420
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-27 302	-795 817		-27 302	-795 817
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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	24 126 906				24 126 906
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 269 988			533 864	736 124
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	343 670			343 670	0
Nedeliteľný fond					
Štatútárne fondy a ostatné fondy	2 976 420				2 976 420
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-877 534	-27 302		-877 534	-27 302
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R) PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený nepriamou metódou a tvorí samostatnú prílohu Poznámok k účtovej závierke.