

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej ku dňu **31.12.2023**

ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1/. Základné informácie

Obchodné meno účtovnej jednotky:

Sídlo účtovnej jednotky:

Právna forma:

Dátum založenia:

Dátum vzniku:

Špecializovaný liečebný ústav Marina, štátny podnik

Ul. Sládkovičova 311/3, 962 37 Kováčová

štátny podnik

20.12.1990

01.01.1991 zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: PŠ, vložka číslo: 66/S
Zdravotníctvo, prevažujúca činnosť: Kúpeľná starostlivosť (komplexná starostlivosť o pohybovo postihnutých pacientov)

Hlavný predmet podnikania:

Veľkostná skupina účtovnej jednotky:

štátny podnik sa nezatrieduje do veľkostných skupín
– vždy postupuje ako **Veľká** účtovná jednotka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2022
Stav zamestnancov	143	142
Aktíva netto v €	3 808 185	4 160 750
Obrat netto v €	5 084 932	3 866 329

2/. Účtovná jednotka nebola a **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3/. Účtovná závierka za bezprostredne **predchádzajúce účtovné obdobie** bola schválená:

- schvaľujúcim orgánom účtovnej jednotky:

zriaďovateľ – MZ SR

- dátum schválenia:

24.05.2023

Členovia orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán:

riaditeľ - Ing. Vladimír Šitarčík, MBA

Dozorný orgán do 06.07.2023

predseda - Ing. Júlia Dianovská PhD.

členovia - MUDr. Vladimír Čavoj

- MUDr. Ľudmila Lysinová, MPH

- Anna Vrbická

- Ľubomír Belov

Dozorný orgán od 07.07.2023

predseda - Mgr. Veronika Molčanová

členovia - MUDr. Vladimír Čavoj

- MUDr. Ľudmila Lysinová, MPH

- Anna Vrbická

- Ľubomír Belov

Štruktúra podniku:

Ministerstvo zdravotníctva SR má 100% podiel na ZI

Dozorná rada na svojom zasadnutí schválila Ing. Danielu Cibulovú za audítorku na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia: 2023 a 2024

4/. Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2023 t. j. k poslednému dňu účtovného obdobia, jedná sa o **r i a d n u** účtovnú závierku v zmysle § 17 odst. 6. Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5/. **Údaje o konsolidovanom celku** – podnik bol zahrnutý do konsolidovaného celku SR a je povinný vypracovať Konsolidačný balík pre MZ SR.

a,c/. Ministerstvo zdravotníctva SR, Limbová 2, 837 52 Bratislava 37

6/. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Predchádzajúce účt. obdobie r. 2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účt. obdobia	145	143
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	143	142
z toho: počet vedúcich zamestnancov	7	7

ČI. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1/ Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Stále pretrvávajúci vojnový konflikt na Ukrajine nemá výraznejší vplyv na fungovanie a hospodárenie účtovnej jednotky. Vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a dopadov na podnik a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá nepriaznivé dopady na podnik, okrem rastúcich vstupov cien energií. **Vedenie podniku nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v nasledujúcich 12 mesiacov od zostavenia účtovnej závierky.**

2/ Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné metódy a zásady sú uvedené ďalej v bode 4.

Účtovná jednotka **nemenila** počas účtovného obdobia žiadne účtovné zásady a metódy.

S účinnosťou od 01.01.2024 účtovná jednotka v zmysle Usmernenia Ministerstva financií SR č. MF/013292/2017-352 prehodnotila predpokladanú ekonomickú dobu životnosti dlhodobého majetku.

3/ Účtovná jednotka neuskutočnila počas účt. obdobia žiadne transakcie, ktoré sa nenachádzajú v súvahe, alebo vo výkaze ziskov a strát a ktoré by finančne významne ovplyvnili účt. jednotku.

4/ Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

/ body : a,c,d,e /

Dlhodobý nehmotný majetok /DNM/

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý má podnik vo vlastníctve, bol zakúpený a nákup bol uskutočnený z vlastných zdrojov. DNM je pri nákupe oceňovaný obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania spolu s nákladmi súvisiacimi s obstarávaním.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok podnik nevytvára a doteraz nikdy nevytváral vlastnou činnosťou.

Pri DNM sú odpisy stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a opotrebenia, čo je u softvéru doba 4 rokov pri metóde rovnomerných odpisov. Iný DNM podnik nemá. Odpisovanie začína v mesiaci zaradenia nehmotného majetku do používania a to podľa vypracovaného odpisového plánu.

Nehmotný majetok s obstarávacou cenou 2 400,- € a vyššou sa zaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku, odpisuje sa 4 roky /odpis. skupina č.1/ a účtuje sa na účte 013. Ak cena nehmotného majetku nedosahuje hranicu 2 400,- € účtuje sa tento majetok na účet 518 – Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok /DHM/

Dlhodobý hmotný majetok podnik oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady priamo súvisiace s jeho obstarávaním (napr. dovoz, montáž, počiatočné revízie a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, podnik nemá žiadny úver na obstaranie DHM.

Podnik netvoril nový dlhod. hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Do DHM je zaraďovaný majetok, na ktorý má podnik vlastnícke právo a ktorého obstarávacia cena je 1 700,- € a viac. Hmotný majetok s obstarávacou cenou pod 1 700,- € sa účtuje ako zásoby.

Technické zhodnotenie majetku sa účtuje vtedy, ak cena zhodnotenia prevyšuje 1 700,- €.

Dlhodobý finančný majetok, Zákazková výroba – podnik nemá.**Zásoby**

Zásoby podnik obstaráva len kúpou. Sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z obstarávacej ceny a z ceny nákladov súvisiacimi s ich obstarávaním. Nakupované zásoby sa vyskladňujú v obstarávacej cene a v tejto cene sú ocenené aj v účtovnej závierke. Opravné položky k zásobám sa nevytvárajú.

Pohľadávky

Podnik má len vlastné pohľadávky, kúpené pohľadávky nemá.

Vlastné pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku. Ocenenie významných pohľadávok podnik znižuje vytváraním opravných položiek u tých pohľadávok, ktoré sú viac ako 12 mesiacov po dobe splatnosti a tiež u pohľadávok, u ktorých je dlžník v dlhodobej platobnej neschopnosti alebo v konkurze. Hranica 12 mesiacov pri dobe splatnosti v účtovnej jednotke určuje typ pohľadávok: krátkodobé sú do 12 mesiacov po splatnosti, dlhodobé sú viac ako 12 mesiacov po splatnosti.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok podniku tvoria finančné prostriedky v hotovosti, v banke na bežnom účte, na účte Sociálneho fondu a na sporiacom účte v banke. Krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy

Časové rozlíšenie vykazuje podnik vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím v menovitej hodnote.

Záväzky

Záväzky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku. Prevzaté záväzky - neaktuálne.

Rezervy

Rezervy tvorí podnik ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou.

Podnik ich vytvára na krytie známych rizík, alebo strát z podnikania a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Jedná sa hlavne o zákonné rezervy za nevyčerpanú dovolenku a v prípade potreby aj ostatné rezervy /napr. rezerva na overenie účtovníctva a pod./

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci a majetok obstaraný v privatizácii - neaktuálne.

Splatná daň

Podnik ju určuje v menovitej hodnote zo základu dane z príjmu a stanovenej daňovej sadzby, účtuje sa na účtoch 591.

Odložená daň

Stanovuje sa v menovitej hodnote z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou hodnotou, účtuje sa na účtoch 592.

- b/.** Trvalé zníženie hodnoty majetku, emisné kvóty, zákazková výroba, majetok obstaraný prenájomom, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, opravné položky k majetku, opravné položky k pohľadávkam, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene - neaktuálne.

Náklady a Výnosy sú oceňované v menovitej hodnote.

Dotácie zo štátneho rozpočtu – sú uvedené v čl. IV. bod 1,2

Odpisový plán dlhodobého majetku

Odpisy dlhodob. majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a doby opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Na odpisy dlhodobého majetku je vypracovaný odpisový plán.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Majetok	Odpisová skupina	Účet	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Odpisová sadzba
Stavby	6	021001	40 rokov	rovnomerná	2,500 %
Stroje /klimatizácia/	4	022001	12 rokov	rovnomerná	8,333 %
Stroje,prístroje,zariadenia	2	022001	6 rokov	rovnomerná	16,667 %
Dopravné prostriedky, PC	1	022003	4 roky	rovnomerná	25,00 %

/Majetok v odpisových skupinách 3 a 5 podnik zatiaľ nemá. Majetok už odpísaný na 100 % sa v tabuľke neuvádza/.

S účinnosťou od 01.01.2024 účtovná jednotka prehodnotila predpokladanú ekonomickú dobu životnosti dlhodobého majetku a nový odpisový plán bude súčasťou poznámok k 31.12.2024.

- 5/.** Za **opravu významných chýb** z minulých období je považovaná oprava nad 5 000 €, oprava v tejto výške by mala vplyv na zisk minulých období. Podnik neúčtoval žiadne opravy minulých období.

ČI. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1/. Informácie k položkám - AKTÍV SÚVAHY

a.1. / Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1 (Dlhodobý nehmotný majetok)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – r. 2023							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		61 481				2 820		64 301
Prírastky		4 890				0		4 890
Úbytky		0				2 820		2 820
Presuny		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		66 371				0		66 371
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		51 310				0		51 310
Prírastky		4 248				0		4 248
Úbytky		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		55 558				0		55 558
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				0		0
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 171				2 820		12 991
Stav na konci účtovného obdobia		10 813				0		10 813

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý nehmotný majetok)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2022							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 041				8 520		56 561
Prírastky		13 440				7 740		21 180
Úbytky						13 440		13 440
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		61 481				2 820		64 301
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 041						48 041
Prírastky		3 269						3 269
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		51 310						51 310
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				8 520		8 520
Stav na konci účtovného obdobia		10 171				2 820		12 991

a.2./ Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1 (Dlhodobý hmotný majetok)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - r. 2023								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu- té preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	4 550 369	902 497			8 851	252 246		5 734 038
Prírastky	0	8 778	326 181			3 453	133 281		471 693
Úbytky	0	0	27 705			0	334 959		362 664
Presuny	0	0				0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	4 559 147	1 200 973			12 304	50 568		5 843 067
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 818 836	622 138			0	0		3 440 974
Prírastky	0	113 773	117 769			0	0		231 542
Úbytky	0	0	27 705			0	0		27 705
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 932 609	712 202			0	0		3 644 811
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0			0	0		0
Prírastky	0	0	0			0	0		0
Úbytky	0	0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0			0	0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	1 731 533	280 359			8 851	252 246		2 293 064
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	1 626 538	488 771			12 304	50 568		2 198 256

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý hmotný majetok)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	4 437 166	697 910			8 851	130 155		5 294 157
Prírastky		113 203	227 354				462 648	96 204	899 409
Úbytky			22 767				340 557	96 204	459 528
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	4 550 369	902 497			8 851	252 246		5 734 038
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 706 613	583 228						3 289 841
prírastky		112 223	61 677						173 900
Úbytky			22 767						22 767
Stav na konci účtovného obdobia		2 818 836	622 138						3 440 974
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	1 730 553	114 682			8 851	130 155		2 004 316
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	1 731 533	280 359			8 851	252 246		2 293 064

- b,c/** Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - neaktuálne.
- d,e/** Neaktuálne, podnik nemá goodwill, ani výskumnú a vývojovú činnosť.
- f,g,h,i,j,k,l/** Neaktuálne, podnik nemá žiadny dlhodobý finančný majetok.
- m,n,o/** Opravné položky k zásobám, zásoby so zriadeným záložným právom podnik nemá, ani zákazkovú výrobu a výstavbu.

- p/ 1/. Dlhodobé pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam (r.41 ÚZ)**
Podnik nemal v predchádzajúcom účt. období a ani ku dňu zostavenia ÚZ dlhodobé pohľadávky.

2/. Krátkodobé pohľadávky – celkom 185 584 € (r. 53 ÚZ)

Podnik má krátkodobé pohľadávky z obchodného styku vo výške **153 919 €**, z väčšej časti za doliečených pacientov.
Podnik nemá daňové pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky sú v **lehote splatnosti**.

Tabuľka č. 1 (Veková štruktúra pohľadávok)

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	153 919	0	153 919
Daňová pohľadávka, dotácia	31 246	0	31 246
Iné pohľadávky	419	0	419
Krátkodobé pohľadávky spolu	185 584	0	185 584

q/ Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 2 (Veková štruktúra pohľadávok)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie r. 2023 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	264
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	185 584	157 834
Krátkodobé pohľadávky spolu	185 584	158 098
Významné pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0

r/ Pohľadávky zabezpečené záložným právom a pohľadávky, pri ktorých má podnik obmedzené právo s nimi nakladať – neaktuálne.

s/ Odložená daňová pohľadávka – **neučtovaná**.

t,u,v,w,x/ Zložky krátkodobého finančného majetku (r.71 ÚZ)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022
Pokladnica, ceniny	3 462	3 601
Bežné bankové účty	981 739	669 782
Bankové účty termínované, sporiace	400 217	1 000 157
Spolu	1 385 418	1 673 540

Podnik nemá finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať a ani netvorí k finančnému majetku opravné položky, ďalej nemá vlastné akcie a nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

y/ Položky časového rozlišenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období
(r. 76 a r. 78 ÚZ)

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé	21	0
1. Predplatné novín a časopisov	21	0
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	6 298	4 967
1. Nájomné a služby platené vopred	2 636	1 413
2. Poistné platené vopred	2 116	2 145
3. Predplatné novín a časopisov	1 546	1 409
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0

2/. Informácie k položkám - PASÍVA SÚVAHY

a/ Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie (r. 80 ÚZ)

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Zvýšenie Zníženie /kumulatívne/	Stav na konci bežného účtovného obdobia 31.12. 2023
Vlastné imanie spolu:	2 848 323	-229 829	2 618 494
- základné imanie zapísané od OR /411/	589 325	0	589 325
- ostatné kapitálové fondy /413/	100 231	0	100 231
- zákonný rezervný fond	241 749	0	241 749
- ostatné fondy zo zisku	46 560	0	46 560
- nerozdelený zisk minulých rokov /428/	2 734 457	-864 000	1 870 457
- účtovný hospod. výsledok - strata	- 863 999	634 171	-229 828

Základné (kmeňové) imanie je uvedené v zmene zakladacej listiny vo výške **589 324,84 €** (pôvodne 17 754 tis. Sk). Zakladaciu listinu vydalo MZ SR dňa 9.2.1996.

Štátny podnik nemá základné imanie rozdelené na akcie. **Vlastníkom vo výške 100 % je štát a z jeho poverenia MZ SR.**

Tabuľka (Rozdelenie účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r.2022
Účtovná strata /r. 100 ÚZ/	-863 999
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Čerpanie nerozdeleného zisku minulých rokov	-863 999
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-863 999

b/ Rezervy (r. 136,120 ÚZ)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - r. 2023				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 080	109 546	93 711	17 369	109 546
Audit účtovníctva	1 200	2 748	1 020	180	2 748
Iné rezervy (rekr.prísp. a práv.sl.)	66	4 075	66	0	4 075
Nevyplatená dovolenka + odvody	109 814	85 911	92 625	17 189	85 911
Odchodné	0	16 812	0	0	16 812
Dlhodobé rezervy, z toho	569 568		2 798	0	566 770
z toho istina – súdny spor	566 770	0	0	0	566 770

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 077	111 080	39 077	0	111 080
Audit účtovníctva	1 000	1 200	1 000	0	1 200
Nevyplatené prémie + odvody	0	66	0	0	66
Nevyplatená dovolenka + odvody	38 077	109 814	38 077	0	109 814
Dlhodobé rezervy	570 000	0	432	0	569 568

Dlhodobá rezerva bola účtovaná z dôvodu, že Úrad práce listom doručeným 9.3.2022 vyzval ŠLÚ Marína š. p. na vrátenie Dotácie „Prvá pomoc a Prvá pomoc+“, príspevok na pokrytie časti mzdových nákladov tzv. „lex corona“ za roky 2020 a 2021.

V roku 2023 začal súdny spor Sp.zn.16Up/770/2023.

c,d,e/ Závázky /r. 102 a 122 ÚZ/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -r. 2022
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	438 945	549 703
Krátkodobé záväzky spolu /r.122 ÚZ/	438 945	549 703
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov :		
sociálny fond	2 696	2 491
odložený daňový záväzok z majetku	17 506	19 046
záväzok z obchodného styku	1 656	5 630
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu /r. 102 ÚZ/	21 858	27 167

Podnik nemá ž i a d n e záväzky po lehote splatnosti a nemá ani záväzky zabezpečené záložným právom, ani záväzky s inou formou zabezpečenia.

f/ Odložený daňový záväzok /r. 117 ÚZ/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2022
Odložený daňový záväzok celkom	17 506	19 046
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	83 360	90 695
Sadzba dane 21 % + odlož.daň. záväzok 21 % - odlož.daň.pohľadávka	21%	21%
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou : odpočítateľné	0	0
Vysporiadanie odlož.daň.pohľadávky z predchádz. roka	0	0
Celková zmena odloženého daňového záväzku	Zníženie záväzku -1 540	Zvýšenie záväzku 287

g/ Záväzky zo sociálneho fondu /r.114 ÚZ/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 491	5 681
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 169	22 046
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 660	27 727
Čerpanie sociálneho fondu	23 964	25 236
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 696	2 491

h/ Vydané dlhopisy, bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - neaktuálne.

i/ Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, majetok prenajatý formou finančného prenájmu – neaktuálne.

j/ Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období
/ r. 143,144 a 145 ÚZ/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé : bankový poplatok za terminál za december bež.roka, ktorý bude vyúčt.v januári budúceho roka	2	85
Výnosy budúcich období dlhodobé /sponzorsky obstaraný majetok v minulosti./	41 543	44 070
Výnosy budúcich období krátkodobé	11 027	10 754

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky Výkazu ziskov a strát

1,2 a/ Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar /výška a charakter položky/

V ý n o s y	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb z toho:	5 084 932	3 866 329
- tržby za kúpeľnú starostlivosť doliečených pacientov a sprievodcov	3 977 646	3 163 579
- príplatky pacientov k ústavnej liečbe	515 119	270 265
- sprievodcovia	450 772	366 980
- tržby zo stravovania zamestnancov, učiteľov, akcie	29 780	35 046
- tržby za platené liečebné procedúry	85 208	24 156
-ostatné tržby	26 407	6 303
Aktivácia	58 495	275
Tržby z predaja vyradeného majetku, materiálu	19	179
Ostatné výnosy	127 871	400 407
Finančné výnosy /bankové úroky/	79	129
VÝNOSY c e l k o m	5 271 396	4 267 319

b,c,d,f / Vnútroorganizačné zásoby, významné položky pro aktivácii nákladov, iné významné položky výnosov, mimoriadnych výnosov a finančných výnosov okrem položiek uvedených v predchádzajúcej tabuľke a.)
- neaktuálne.

e/ Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2022
Mzdové náklady	2 580 731	2 456 882
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	44 400	41 760
Zdravotné a sociálne poistenie	1 015 836	835 357
Iné osobné a sociálne náklady	147 365	95 841
S p o l u	3 788 332	3 429 840

g,h,/ Sumy nákladov /výška a charakter položiek/

N á k l a d y	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
a) za poskytnuté služby z toho:	1 445 054	1 496 607
- náklady na tovar	0	0
- náklady na materiál, energie	1 082 783	1 173 424
- náklady na kupované služby	362 271	323 183
b) na hospodársku činnosť, z toho:	4 051 117	3 628 617
- osobné náklady	3 788 332	3 429 840
- dane a poplatky	13 759	13 111
- odpisy	235 790	177 169
- opravné položky	0	0
- ostatné náklady	13 236	8 497
c) finančné náklady (bankové poplatky)	6 578	5 782
NÁKLADY s p o l u	5 502 749	5 131 006
d/ iné náklady /zrazená daň z úrokov 15 / 24 odložená daň z majetku -1 540 / 287 daň z príjmu 0 / 0	- 1 525	311
NÁKLADY c e l k o m	5 501 224	5 131 317

V tabuľke nákladov má podnik značne zvýšené náklady za r.2023 z dôvodu zvýšených cien energií, materiálov, služieb a tiež sú zvýšené osobné náklady-zvýšenie miezd.

i/ Kurzové straty – podnik za posledné dva roky neúčtoval.

3. Náklady na overenie účtovníctva a účtovnej závierky – podľa zmluvy

4. Čistý obrat

Druh tržby	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb	5 084 932	3 866 329
S p o l u	5 084 932	3 866 329

Geografická oblasť odbytu : tuzemsko 100,00 %.

Čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Všetky aktíva a pasíva podniku sú uvedené v Súvahe, iné aktíva ani pasíva nemá.

Čl. VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V podniku nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mali vplyv na činnosť, alebo na výsledok hospodárenia za toto účtovné obdobie.

Čl. VII. Informácie o spriaznených osobách

a/ Podnik nemá spriaznené osoby.

b/ Príjmy a výhody štatutárnych členov a členov dozornej rady:

Informácie sa vypúšťajú na základe Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 bod 3.

čl. VII. zo dňa 3.12.2014.

Čl. VIII. Ostatné informácie

Sú uvedené v článku II., bod 1 /strana 14 týchto Poznámok/.

ČI. IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1 (Zmeny vlastného imania)

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie – r. 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	589 325	0	0	0	589 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základ. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapit.vé fondy	100 231	0	0	0	100 231
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňov.rozdiely z pre-cenenia majetku,záváz.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňov.rozdiely z pre-cenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	241 749	0	0	0	241 749
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	46 560	0	0	0	46 560
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 734 457	0	863 999	0	1 870 457
Neuhradená strata minulých rokov					
Hospod.výsledok bež-ného účtov. obdobia	- 863 999	-229 828	-863 999	0	- 229 828
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2 (Zmeny vlastného imania)

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	589 325	0	0	0	589 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	100 231	0	0	0	100 231
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	241 749	0	0	0	241 749
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	46 560	0	0	0	46 560
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 679 356	0	944 899	0	2 734 457
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-944 900	-863 999	-944 900	0	- 863 999
Vyplatené dividendy					
Ostat.položky vl.imania					
Účet 491-vlastné imanie FO-podnikateľa					

ČL. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(priama metóda)

za obdobie od 1.1.2023..... do 31.12.2023.....

IČO: 00165476

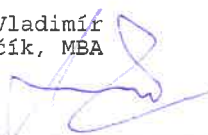
Názov a sídlo účtovnej jednotky

Špecializovaný liečebný ústav Marína, š.p.
Úl. Sládkovičova 311/3
Kováčová
962 37

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
A.1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A.2.	Výdavky na nákup tovaru (-)		
A.3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A.4.	Príjmy z predaja služieb (+)	5 066 980	3 866 329
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok(-)	-1 065 838	-1 173 424
A.6.	Výdavky na služby (-)	-362 337	-323 183
A.7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-3 866 478	-3 429 840
A.8.	Výdavky na dane a poplatky s výnimkou na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-21 848	-13 111
A.9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A.11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A.13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A.14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A.15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	158 927	665 920
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-55 476	-8 498
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet A.1. až A.16.)	-146 070	-415 807
A.17.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	79	129
A.18.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.20.)	-145 991	-415 678
A.21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo do finančnej činnosti (-/+)	-15	
A.22.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.23.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.)	-146 006	-415 678
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 890	-7 740
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-137 226	-462 648
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		

Označení položky	Název položky	Skutočné běžné období	Minulé období
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		24 810
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-142 116	-445 578
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		3 700
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		3 700
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		

Označení položky	Název položky	Skutočné běžné období	Minulé období
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých závazkov vyplývajúcich z finančnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých závazkov vyplývajúcich z finančnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
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 účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		3 700
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	-288 122	-857 556
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 673 540	2 531 096
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 385 418	1 673 540
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 385 418	1 673 540

Zostavené dňa: 28.2.2024	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	Ing. Vladimír Sitarčík, MBA 	Ing. Katarína Tureková	Alena Peničková 

