

Poznámky k 31.12.2023

ČI. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Liečebno-výchovné sanatórium
Sídlo účtovnej jednotky	Hrdličkova 21, 831 01 Bratislava
IČO	31789871
Dátum zriadenia	01.10.1998
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská listina
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Tomášikova 46, Bratislava,
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie výchovy a vzdelávania
----------------------------------	------------------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ján Gabčík
Štatutárny zástupca (funkcia)	Riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16,2
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	28
z toho: počet vedúcich zamestnancov	3

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti: ÁNO

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad: NIE

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Prípustné spôsoby oceňovania majetku a záväzkov sú uvedené v zákone o účtovníctve v §24 a

§ 27 a v postupoch účtovania. Z jednotlivých zložiek majetku a záväzkov sa oceňuje:

- a) Obstarávacou cenou:
 - hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou
 - nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou
 - záväzky pri ich prevzatí
- b) menovitou hodnotou:
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - pohľadávky pri ich vzniku
 - záväzky pri ich vzniku
- c) reprodukčnou obstarávacou cenou:
 - majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených k menovitými hodnotami
 - nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený
- d) reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona
- e) časové rozlíšenie na strane pasív – výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- f) časové rozlíšenie na strane aktív – náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Drobný nehmotný majetok od 70,00 € do 2400,00 € a drobný hmotný majetok od 70,00 € do 1700,00 €, ktorá podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným a nehmotným majetkom sa účtuje pri obstarávaní do nákladov.

Majetok účtovnej jednotky je odpísaný.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku a v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku – nepoistené
- c) opravného položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku neboli vytvorené

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neužíva dlhodobý finančný majetok.

3. **Dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka neužíva dlhodobý finančný majetok.

B) Obežný majetok

1. **Zásoby**

Účtovná jednotka nenadobudla zásoby.

2. **Pohľadávky**

Účtovná jednotka nenadobudla pohľadávky.

3. **Finančný majetok**

Bankové účty (SF, Stravovací a DaG) 221 – riadok v súvahe 88, v hodnote 16 851,75 €

4. **Časové rozlíšenie**

Náklady budúcich období účet 381 – riadok v súvahe 111, v hodnote 350,19 €

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Číslo riadku	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Zostatok 2022	01	2915,60	-1972,46
Prírastky	02	0,00	-1668,06
Úbytky	03	1972,46	
Presun	04	0,00	0,00
Zostatok 2023 (r. 01+ r. 02 - r. 03 +/- r. 04)	05	943,14	-1668,06

B) Závazky

1) Závazky podľa doby splatnosti

k čl. IV. B - Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2023	Zostatok 2022
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti (r. 02 až r. 04), v tom:	01	17684,08	67104,89
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	17684,08	67104,89
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	17684,08	67104,89

2) Časové rozlíšenie

Krátkodobé záväzky

Iné záväzky (379)	0,00 €
Zamestnanci (331)	0,00 €
Zdravotné a sociálne poistenie (336)	0,00 €
Ostatné priame dane (342)	0,00 €
Dodávatelia (321)	0,00 €
Prijaté preddavky deti strava (324)	8 539,86 €
Nevyfakturované dodávky (326)	1 647,71 €

Dlhodobé záväzky

Záväzky zo SF -(472)	7 496,51 €
----------------------	------------

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Výnosy

602	Tržby z predaja služieb	26 848,56 €
-----	-------------------------	-------------

2. Náklady

501	Spotreba materiálu	48 892,79 €
502	Spotreba energie	6 871,32 €
51	Služby (r. 007 až r.010)	27 823,96 €

511	Opravy a udržiavanie	270,15 €
512	Cestovné	1 661,31 €
518	Ostatné služby	2 5892,5 €
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	63 9231,5 €
521	Mzdové náklady	47 3985,3 €
524	Zákonné sociálne poistenie	15 8671,8 €
527	Zákonné sociálne náklady	6 574,4 €
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r.022 až r.028)	1 612,91 €
546	Odpis pohľadávky	1 612,91 €
55	Odpisy, rezervy a opravné položky	1 988,59 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch je vedený majetok od **100,01 €** do **1 700 €** pri hmotnom majetku a od **100,01 €** do **2 400 €** pri nehmotnom majetku.

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenia plnenia rozpočtu

V roku 2023 škola mala pridelený rozpočet v celkovej výške 696 699,00 € a čerpala finančné prostriedky na bežné výdavky v sume 696 687,77 €. V roku 2022 to bolo celkovo 597 500,69 €. Celkové výdavky boli čerpané v členení podľa nasledovných kategórií ekonomickej klasifikácie:

610 Mzdy: 467 340,00 €
620 Odvody: 160 089,13 €
630 Tovary a služby: 66 919,36 €

Úprava rozpočtu – rozpočtové opatrenia:

Číslo ELÚRu	P.Č.	Názov	Vytvorený	Úprava príjmov	Úprava výdavkov
UR/0138267/2023	32	RÚŠS-BA úprava príjmov	22.12.2023	-277,00	0,00
UR/0111581/2023	27	RÚŠS-BA Odmeny riaditeľom	23.11.2023	0,00	3 111,00
UR/0106447/2023	26	RÚŠS-BA Norm. FP dofinanc. ON	13.11.2023	0,00	22 348,00
UR/0106334/2023	25	RÚŠS 111 norm.FP V_20	13.11.2023	0,00	715,00

UR/0104906/2023	24	RÚŠS 111 nenorm.FP-VP	9.11.2023	0,00	205,00
UR/0090014/2023	22	RÚŠS-BA Norm. FP na dofinancovanie ON.	10.10.2023	0,00	92 815,00
UR/0071066/2023	18	RÚŠS 111 norm.FP-V_13	21.8.2023	0,00	1 221,00
UR/0056077/2023	16	RÚŠS 111 nenorm.FP-educ.publ.	6.7.2023	0,00	273,00
UR/0056022/2023	15	RÚŠS 111 norm.FP-V_10	6.7.2023	0,00	417,00
UR/0040210/2023	10	RÚŠS 111 nenorm.FP-educ.publ.	25.5.2023	0,00	158,00
UR/0023943/2023	7	Úprava príjmov podriadených org. Q1-2023	30.3.2023	405,00	0,00
UR/0013982/2023	4	rozpis V_1 naše organizácie	27.2.2023	0,00	32 128,00
UR/0004927/2023	2	RÚŠS 111 nenorm.FP-vzd.poukazy	30.1.2023	0,00	403,00
UR/0003416/2023	1	RÚŠS 111 nenorm.FP-LK	25.1.2023	0,00	1 050,00

Čl. VIII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali pod dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po 31.12.2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2023.