

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie 01.01.2023 – 31.12.2023

k auditu účtovnej závierky

neziskovej organizácie

Národný ústav detskej tuberkulózy a respiračných chorôb, n.o.

Dolný Smokovec, 059 81 Vysoké Tatry

DOMINANT AUDIT s.r.o., J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

IČO: 43 869 653, DIČ:2022512338, IČDPH:SK2022512338

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

***Správnej a dozornej rade a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie
Národný ústav detskej tuberkulózy a respiračných chorôb n.o.,
Dolný Smokovec, 059 82 Vysoké Tatry:***

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Národný ústav detskej tuberkulózy a respiračných chorôb, n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená ročná účtovná závierka neziskovej organizácie Národný ústav detskej tuberkulózy a respiračných chorôb, n.o. poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán neziskovej organizácie je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva neziskovej organizácie.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán neziskovej organizácie je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa neziskovej organizácie Národný ústav detskej tuberkulózy a respiračných chorôb, n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Trenčín, dňa 08. apríla 2024

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319



Ing. Jana Tomšíková, CA
štatutárny auditor
Licencia SKAu č. 454

ÚČ NÚJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziškovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



Zostavená k: **31.12.2023**

Číslo účtovníckeho účtu	Název účtu	Priloha	Obdobie
2021819327	X Úprava	2023	1.2023
37886479	Príjmy	2023	1.2023
SK NAUČE	príloha	2022	1.2022
86.10.0	príloha	2022	1.2022

Priloha k súčasti účtovnej závierky

- Súvaha (Úč. NÚJ 140)
- Výkaz o skutočnej výške príjmov a výdavkov (Úč. NÚJ 141)
- Príloha k účtovnej závierke (Úč. NÚJ 142)

Názov účtovnej jednotky

Národný ústav detskej tuberkulózy a respiračných chorôb, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

DOLNÝ SMOKOVEC 70

PSČ Obec

05981 VYSOKÉ TATRY

Identifikačné číslo

Identifikačné číslo

Zostavená dňa

18.03.2024

Priloha číslo

20

Priloha číslo účtovnej závierky

priloha k účtovnej závierke (Úč. NÚJ 142)

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	14810528.31	6788021.54	8022506.77	7289831.64
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	73144.87	64522.47	8622.40	8567.52
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	73144.87	64522.47	8622.40	8567.52
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	14737383.44	6723499.07	8013884.37	7281264.12
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011	4497.90		4497.90	
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	10463658.29	3368672.99	7094985.30	6530506.28
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	3315994.72	2620304.61	695690.11	515086.43
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	276905.68	213244.59	63661.09	3446.33
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	647725.94	521276.88	126449.06	109333.73
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	28600.91		28600.91	122891.35
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	1325734.13	1549.80	1324184.33	2027980.87
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	212184.76		212184.76	230197.88
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	212184.76		212184.76	230197.88
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3.	Výrobky (123 - 194)	033				
4.	Zvieratá (124 - 195)	034				
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	857044.94	1549.80	855495.14	903370.85
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	826003.58	1549.80	824453.78	887408.57
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	866.96		866.96	
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	28262.68	x	28262.68	-2497.39
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	1911.72		1911.72	18459.67
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	256504.43		256504.43	894412.14
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	2472.65	x	2472.65	1852.47
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	254031.78	x	254031.78	892559.67
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	69523.80		69523.80	10678.57
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	12841.92		12841.92	10418.57
2.	Príjmy budúcich období (385)	059	56681.88		56681.88	260.00
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	16205786.24	6789571.34	9416214.90	9328491.08

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	6660440.97	6655926.82
A.I.	Imanie a fondy r. 063 až r. 066	062	7704799.21	7704799.21
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	8179461.68	8179461.68
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066	-474662.47	-474662.47
A.II.	Fondy tvorené zo zisku r. 068 až r. 070	067		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
A.III.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	071	-1048872.39	-1053322.00
A.IV.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)	072	4514.15	4449.61
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	1519101.07	1666037.23
B.I.1.	Rezervy r. 075 až r. 077	074	132617.16	797194.32
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	132617.16	797194.32
B.II.	Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085	078	337.23	194.09
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	337.23	194.09
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082		
5.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)	083		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084		
7.	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085		
B.III.	Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095	086	934530.70	814343.41
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	263588.44	189759.96
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	246039.46	308426.26
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	386043.72	126380.63
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	36889.56	119776.27
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091		
6.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	092		
7.	Záväzky voči účastníkom združení (368)	093		
8.	Spojovací účet pri združení (396)	094		
9.	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)	095	1969.52	70000.29
B.IV.	Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 099	096	451615.98	54305.41
B.IV.1.	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097	451615.98	54305.41
2.	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	098		
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100	1236672.86	1006527.03
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101	1685.01	169.89
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	1234987.85	1006357.14
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	9416214.90	9328491.08

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu		
a	b	c	1	2	3	4	
501	Spotreba materiálu	01	691511.76	37375.35	728887.11	691021.79	
502	Spotreba energie	02	528387.37	9743.87	538131.24	170496.62	
504	Predaný tovar	03					
511	Opravy a udržiavanie	04	80602.82	6116.16	86718.98	38608.35	
512	Cestovné	05	5454.72		5454.72	4632.78	
513	Náklady na reprezentáciu	06	1839.10		1839.10	3496.67	
518	Ostatné služby	07	324560.85	3207.28	327768.13	287471.35	
521	Mzdové náklady	08	3707205.81	72074.50	3779280.31	2986849.20	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	1302652.49	15283.58	1317936.07	1031964.93	
525	Ostatné sociálne poistenie	10	27003.21	623.88	27627.09	24357.51	
527	Zákonné sociálne náklady	11	127089.24	61661.13	188750.37	130711.91	
528	Ostatné sociálne náklady	12	8.60	3.24	11.84	385587.73	
531	Daň z motorových vozidiel	13	125.80		125.80	119.01	
532	Daň z nehnuteľností	14	6353.36	41.40	6394.76	6394.76	
538	Ostatné dane a poplatky	15	11449.43		11449.43	10672.39	
541	Zmluvné pokuty a penále	16	11.69		11.69		
542	Ostatné pokuty a penále	17				100.00	
543	Odpísanie pohľadávky	18	284.10		284.10	199.80	
544	Úroky	19	14762.24		14762.24	2235.60	
545	Kurzové straty	20	38.28		38.28	25.34	
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22					
548	Manká a škody	23	31.16		31.16		
549	Iné ostatné náklady	24	206471.38	6806.94	213278.32	123499.38	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	385137.40	15120.18	400257.58	369442.27	
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26					
553	Predané cenné papiere	27					
554	Predaný materiál	28		1827.01	1827.01	925.00	
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29					
556	Tvorba fondov	30					
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31					
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				1139.30	
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33					
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	520.80		520.80	519.00	
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35					
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36					
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37					
Účtová trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38	7421501.61	229884.52	7651386.13	6270470.69

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu		
a	b	c	1	2	3	4	
601	Tržby za vlastné výrobky	39					
602	Tržby z predaja služieb	40	6595957.47	47782.12	6643739.59	5679277.18	
604	Tržby za predaný tovar	41					
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42					
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43					
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44					
614	Zmena stavu zásob zvierat	45					
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46	9514.00		9514.00		
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47		86170.39	86170.39	66603.60	
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48					
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49	153.08		153.08		
641	Zmluvné pokuty a penále	50					
642	Ostatné pokuty a penále	51					
643	Platby za odpísané pohľadávky	52					
644	Úroky	53					
645	Kurzové zisky	54	1.33		1.33	2.91	
646	Prijaté dary	55	12776.64		12776.64	29599.21	
647	Osobitné výnosy	56					
648	Zákonné poplatky	57					
649	Iné ostatné výnosy	58	711311.08		711311.08	27488.09	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59		2658.33	2658.33		
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60					
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61					
654	Tržby z predaja materiálu	62		1795.61	1795.61	223.36	
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63					
656	Výnosy z použitia fondu	64					
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65					
658	Výnosy z nájmu majetku	66		3815.44	3815.44	4543.74	
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67					
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	3840.41		3840.41	4021.28	
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				480.50	
664	Prijaté členské príspevky	70					
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	3299.57		3299.57		
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72					
691	Dotácie	73	176824.81		176824.81	462680.43	
Účtová trieda 6 spolu		r. 39 až r. 73	74	7513678.39	142221.89	7655900.28	6274920.30
Výsledok hospodárenia pred zdanením		r. 74 - r. 38	75	92176.78	-87662.63	4514.15	4449.61
591	Daň z príjmov	76					
595	Dodatkové odvody dane z príjmov	77					
Výsledok hospodárenia po zdanení		(r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)	78	92176.78	-87662.63	4514.15	4449.61

Poznámky k účtovnej uzávierke
k 31. 12. 2023
(v celých EUR)

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom, dátum založenia účtovnej jednotky:

Nezisková organizácia založená dňa 1. 4. 2004 podľa zákona č. 213/1997 o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby zapísaná v registri neziskových organizácií Krajského úradu v Prešove, odbor všeobecnej vnútornej správy, registračné číslo OVVS-o /2004-NO.

Zakladatelia:

Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky, P. O. Box 52, Limbová 2, 837 52 Bratislava 37
SUN-BRONCH, s.r.o., Dolný Smokovec 69, 059 81 Vysoké Tatry

Identifikačné číslo účtovnej jednotky

37 886 479

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov účtovnej jednotky:

Správna rada	Mgr. Matej Hanus	predseda
	Ing. Jana Smejkalová	podpredseda
	Mgr. Dáriuš Pukalík	člen
	Bc. Alena Pacigová	člen
	Mgr. Andrej Šabík	člen
Dozorná rada	Mgr. Zuzana Földešová Motajová, MSc.	predseda
	Mgr. Beáta Pastorková	člen
	Mgr. Jozef Dučák	člen
Výkonné vedenie	Ing. Miroslava Mištunová, PhD., MPH	riaditeľka
	MUDr. Michaela Matiščáková	riaditeľka pre LPS

3. Opis činnosti, na ktorej účel bola účtovná jednotka zriadená:

Hlavná činnosť: vysokošpecializovaný odborný ústav poskytuje komplexnú zdravotnú starostlivosť na lôžkových oddeleniach a špecializovaných ambulanciách. Vykonáva podrobnú a diferenciálnu diagnostiku, poskytuje komplexnú medikamentóznou liečbu spojenú s rehabilitáciou a sociálno-zdravotníckou starostlivosťou.

Ekonomická činnosť: prenájom priestorov a služby s tým súvisiace, stravovacie služby, pranie bielizne.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	160,61	166,04
Z toho počet vedúcich zamestnancov	8	8

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Splnenie predpokladu nepretržitého trvania činnosti organizácie:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania neziskovej organizácie.

Organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre neziskové organizácie, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažnej mene Euro.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich úhrady.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

V roku 2023 v účtovnej jednotke nedošlo k zmene používaných účtovných metód a účtovných zásad.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) *Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou* – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) *Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou* - sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú k výrobe.
- c) *Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou* - sa oceňuje cenou určenou v darovacej zmluve. Ak v zmluve nie je určená cena, majetok sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou

- d) *Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu* sa oceňuje vo výške svojej objektívnej hodnoty ku dňu obstarania. Istinu tvorí obstarávacia cena predmetu lízingu, provízia za uzatvorenie lízingovej zmluvy a dohodnutá kúpna cena, za ktorú prejde vlastnícke právo na nájomcu.
- e) *Zásoby nakupované* – oceňujú sa obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- f) *zásoby vytvorené vlastnou činnosťou* - sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú k ich výrobe.
- g) *zásoby získané darovaním alebo delimitáciou* - sa oceňujú cenou, ktorou by boli ocenené rovnaké zásoby obstarané kúpou od toho istého dodávateľa v danom období, resp. cenou zistenou z cenových ponúk dodávateľa.
- h) *pohľadávky* - sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné pohľadávky. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro kurzom Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, v účtovnej uzávierke kurzom Národnej banky Slovenska ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.
- i) *krátkodobý finančný majetok* – peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- j) *Časové rozlíšenie na strane aktív* – náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je ich očakávanou menovitou hodnotou, pričom sa vychádza z cien uvedených na príslušných zmluvách a faktúrach. Na odhadných účtoch aktívnych sa vykazujú očakávané pohľadávky za liečebné pobyty a výkony zdravotníckej starostlivosti v zmluvných cenách.
- k) *Záväzky, vrátene rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov* – Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky z prenájmu pri finančnom leasingu sa evidujú vo výške zostatkovej hodnoty istiny. Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, v účtovnej uzávierke kurzom Národnej banky Slovenska ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.
Daň z príjmov splatná – podľa zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe podľa aktuálne platných daňových predpisov po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- l) *Časové rozlíšenie na strane pasív* – výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je ich očakávanou menovitou hodnotou, pričom sa vychádza z cien uvedených na príslušných zmluvách a faktúrach. Pri dotáciách z kapitálových výdavkov Štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého majetku sa postupuje v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov dlhodobého majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá.
- m) *Opravné položky k pohládkam* – tvoria sa na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku oproti pôvodnému ohodnoteniu. Po lehote splatnosti nad 365 dní účtovná jednotka vytvára opravné položky na 100 % menovitej hodnoty pohľadávky.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku, drobného dlhodobého majetku a dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je majetok ocenený v účtovníctve. Majetok sa odpisuje najviac do výšky vstupnej ceny zvýšenej o vykonané technické zhodnotenie.

Ročný odpis sa určuje s presnosťou na celé kalendárne mesiace, počnúc mesiacom, v ktorom sa majetok začal účtovať, alebo evidovať.

Účtovná jednotka odpisuje hmotný a nehmotný majetok, ku ktorému má vlastnícke právo metódou rovnomerného odpisovania.

Drobný dlhodobý majetok nadobudnutý z kapitálových výdavkov MZ SR, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 996 EUR sa odpisuje ako dlhodobý hmotný majetok.

Drobný dlhodobý majetok nakupovaný z vlastných prostriedkov, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 200 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, sa odpisuje ako drobný dlhodobý hmotný majetok.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Odpisový plán pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku:

Názov	Odpis	Odpisová skupina	Účtovná doba odpisovania
Kancelárske stroje a počítače	R	1	4
Osobné automobily	R	1	4
Zdravotnícke nástroje, prístroje, kuchynské zariadenia, elektrospotrebiče	R	2	6
Diagnostické prístroje, analyzátory	R	2	8
Vnútorne vybavenie	R	2	12
Drobné stavby	R	4	12
Zariadenia pre čistenie a úpravu vody, technológie kotolní, drobné stavby	R	3,4,5,6	20
Elektroprípojky, kanalizácia, plynové prípojky, vodovodné prípojky, sadové úpravy	R	4,5	40
Budovy a stavby	R	5,6	80

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky k pohľadávkam – tvoria sa na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku oproti pôvodnému ohodnoteniu. Po lehote splatnosti nad 365 dní účtovná jednotka vytvára opravné položky na 100 % menovitej hodnoty pohľadávky.

Rezervy - tvoria sa na povinnosti vzniknuté z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti znížia ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom nie je známa presná výška záväzku alebo jeho časové vymedzenie. Oceňujú sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Čl. III

(1/a) Údaje o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012/072	Softvér 013/073	Oceneniteľné práva 014 / 074	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 018 + 019 / 078 + 079	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku 041 /093	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok 051 /095A	Spolu
Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	70 145	0	0	0	0	70 145
prírastky	0	3 000	0	0	0	0	3 000
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
presuny							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	73 145	0	0	0	0	73 145
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	61 577	0	0			61 577
prírastky	0	2 945	0	0			2 945
úbytky	0	0	0	0			0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	64 522	0	0			64 522
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky							0
úbytky							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	8 568	0	0	0	0	8 568
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	8 622	0	0	0	0	8 622

(1/b) Údaje o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

	Pozemky (031)	Umelecké diela a zbierky (032 /)	Stavby (021/081,092A)	Samostatné hnut. veci a súbory hnutelných vecí (022 / 082,092A)	Dopravné prostriedky (02X / 08X,092A)	Pestovateľské celky trvalých porastov (025 / 085,092)	Základné stádo a ťažné zvieratá (026 / 086,092A)	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok (029,02x/089,08x,092a)	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 /094)	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 /095A)	Spolu
Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	9 748 730	3 169 221	227 398	0	0	616 512	122 891	0	13 884 753
prírastky	0	4 498	714 928	384 751	67 597	0	0	52 448	1 129 933	0	2 354 156
úbytky	0	0	0	237 977	18 090	0	0	21 235	1 224 223	0	1 501 525
presuny											0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	4 498	10 463 658	3 315 995	276 906	0	0	647 726	28 601	0	14 737 383
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			3 218 224	2 654 134	223 952	0	0	507 179			6 603 488
úbytky			0	237 977	18 090	0	0	21 235			277 302
prírastky			150 449	204 148	7 382	0	0	35 333			397 312
Stav na konci bežného účtovného obdobia			3 368 673	2 620 305	213 245	0	0	521 277	0	0	6 723 499
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			0	0	0	0	0	0	0		0
prírastky									0		0
úbytky									0		0
Stav na konci bežného účtovného obdobia			0	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	6 530 506	515 086	3 446	0	0	109 334	122 891	0	7 281 264
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	4 498	7 094 985	695 690	63 661	0	0	126 449	28 601	0	8 013 884

2. *Prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať*

Hlavná liečebná budova v zostatkovej hodnote 2 748 786 EUR predstavuje prioritný majetok organizácie, t. j. má obmedzené právo s ním disponovať.

3. *Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku*

V roku 2023 bol majetok organizácie poistený v členení:

Poistenie elektroniky	971 EUR
Poistenie majetku	12 809 EUR
Povinné zmluvné poistenie	1 795 EUR
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 394 EUR
Poistenie PZP nakladanie so zdrojmi ionizujúceho žiarenia	324 EUR

4. *Prehľad o významných položkách finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku*

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Finančné účty	256 504	894 412
Peniaze	2 473	1 352
Ceniny	0	500
Bežné bankové účty	254 037	892 560
Peniaze na ceste	-6	0

5. *Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na hlavnú nezdaňovanú a zdaňovanú činnosť*

Pohľadávky za hlavnú činnosť:	852 507
Pohľadávky za ekonomickú činnosť:	2 988

a. *Opis významných položiek pohľadávok:*

	stav k 1.1	Prírastky	Úbytky	stav k 31.12.
Odberatelia	885 465	5 894 417	5 968 301	811 581
- VŠZP	503 065	3 2436 643	3 197 835	548 873
- UNION	157 360	999 913	1 072 178	85 095
- DÔVERA	219 623	1 566 423	1 625 011	161 035
Poskytnuté preddavky	4 074	346 507	336 159	14 422
Ostatné pohľadávky	0	287 563	286 696	867
Pohľadávky voči zamestnancom	1 976	41 137	41 419	1 693
Dotácie a zúčtovanie so ŠR	-2 497	420 129	389 369	28 263
Iné pohľadávky	16 484	13 214	29 480	218

6. Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam

	stav k 1.1	Prírastky	Úbytky	stav k 31.12.
Pohľadávky z obchodného styku	2 131		581	1 550

Prírastky:

Predstavujú nevymožiteľné pohľadávky za služby súvisiace s poskytovaním zdravotnej starostlivosti.

7. Výška pohľadávok podľa lehoty splatnosti

Pohľadávky	Stav na konci	
	Bežného účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
v lehote splatnosti	859 045	902 992
po lehote splatnosti	3 702	2 511
do 30 dní	1 165	49
viac ako 30 dní	14	32
viac ako 60 dní	62	90
viac ako 90 dní	318	197
viac ako 180 dní	378	0
nad 365 dní	1 765	2 143

8. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia

a) Náklady a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období v objeme 12 842 EUR predstavujú zúčtované výdavky bežného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov v nasledujúcich obdobiach a to prevažne poistenie majetku a osôb, telefónne poplatky, predplatné odbornej literatúry a rôzne ďalšie paušálne poplatky, ktoré sú na základe zmlúv hradené vopred.

Opis položky	Stav k 1.1 BO	prírastky	úbytky	Stav k 31.12 BO
Náklady budúcich období	10 419	12 842	10 419	12 842
Príjmy budúcich období	260	56 682	260	56 682

Najvýznamnejšiu položku príjmov budúcich období tvoria pohľadávky z poskytovania služieb zdravotnej starostlivosti za rok 2023.

9. Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku podľa položiek súvahy

Základné imanie:

Text	stav k 1.1	Stav k 31.12.	Rozdiel
Základné imanie	8 179 462	8 179 462	
V tom:			
- Základné imanie	8 162 865	8 162 865	
- v tom :			
-- základné imanie prioritný majetok	1 375 654	1 375 654	
-- ZI neprioritný majetok	6 787 211	6 787 211	
- vklad SUN Bronch, s.r.o.	16 597	16 597	
Oceňovací rozdiel z precenenia majetku a záväzkov	- 474 663	-474 663	

Oceňovací rozdiel z precenenia majetku a záväzkov:

Hodnotu tvorí rozdiel medzi účtovnou závierkou štátnej príspevkovej organizácie, ktorá bola podkladom pre vydanie rozhodnutia a bola vypracovaná k 30.11.2003 a mimoriadnou účtovnou závierkou zostavenou k 31.03.2004 v nadväznosti na vydané rozhodnutie o zrušení štátnej príspevkovej organizácie a zriadení neziskovej organizácie k 1.4.2004.

10. Údaje o vysporiadaní hospodárskeho výsledku z minulých rokov

	Stav k 1.1.	prírastky	Úbytky	Stav k 31.12
Nevysporiadaný HV z minulých rokov	-1 053 322	4 450		1 048 872

Prírastok tvorí nevysporiadaný kladný hospodársky výsledok za rok 2022.

11. Opis a výška cudzích zdrojov

a) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv:

Krátkodobé rezervy – predstavujú záväzky organizácie, ktoré nie je možné účtovať ako obvyklý záväzok. Ide predovšetkým o náhrady za nevyčerpanú dovolenku za rok 2023 vrátane zákonných sociálnych nákladov, rezervy na riziká vyplývajúce z neistých zmlúv so zdravotnými poisťovňami.

Krátkodobé rezervy	stav k 1.1	Tvorba	Použitie	Zrušenie rezerv	stav k 31.12.	Predpokladaný rok použitia
Nevyčerpané dovolenky, odstupné odchodné	30 359	38 265	22 244	8 115	38 265	2024
Rezervy na dodávky - vodné, stočné	137	256	137		256	2024
Rezervy súvisiace so	706 945	34 325		706 945	34 325	2024

mzdami						
Rezervy na iné riziká a straty	59 753	2 986	2 968		59 771	2024

b) Prehľad o významných položkách iných záväzkov:

Ostatné záväzky	stav k 1.1	Prírastky	Úbytky	stav k 31.12.
Záväzky týkajúce sa miezd	1 889	36 019	36 050	1 858

c) Údaje o záväzkoch

	stav k 1.1	Prírastky	Úbytky	stav k 31.12.
Krátkodobé záväzky	814 343	9 666 314	9 544 040	934 531
Dodávatelia	184 733	2 448 205	2 379 352	251 499
Prijaté preddavky	423	268 414	268 372	465
Nevyfakturované dodávky	4 604	48 891	41 870	11 625
Zamestnanci	308 426	3 982 132	4 044 519	246 039
Ostatné záväzky voči zamestnancom	0	31 066	31 066	0
Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia	126 381	1 849 229	1 589 566	386 044
Daň z príjmov	0	0	0	0
Ostatné priame dane	112 355	611 658	693 017	30 996
Daň z pridanej hodnoty	7 284	336 051	337 582	5 753
Ostatné dane a poplatky	137	19 061	19 058	140
Iné záväzky	70 000	71 607	139 638	1 970

d) Výška záväzkov podľa lehoty splatnosti

Záväzky	Stav na konci	
	Bežného účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Po lehote splatnosti	363 025	23 268
V lehote splatnosti	129 698	161 576
so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	441 808	629 499
Krátkodobé záväzky spolu	934 531	814 343
so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich vrátane	337	194
So zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	337	194
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	934 868	814 537

e) Závazky zo sociálneho fondu

	bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Počiatkový stav k 1. januáru	194	125
Tvorba celkom:	39 583	27 155
Čerpanie celkom:	39 440	27 086
Konečný stav k 31. decembru	337	194

f.) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Suma istiny na konci B Ú O	Suma istiny na konci bezprostredne P Ú O	Forma zabezpečenia
Dlhodobý bankový úver	EUR	1,6%	25.01.2025	0	54 305	nehnutelný majetok
Dlhodobý bankový úver	EUR	4,25%	20.08.2028	451 652	0	nehnutelný majetok
Spolu				451 652	54 305	

g) Výdavky budúcich období

Významnú položku výdavkov budúcich období v objeme 1 672 EUR tvoria nezaplatené úroky z investičného úveru.

12. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	stav k 1.1. BO	prírastky	úbytky	Stav k 31.12.BO
dlhodobý majetok obstaraný z dotácie	902 134		37 726	864 408
Dlhodobý majetok nadobudnutý darom	42 690	6 309	8 606	41 393
- v tom zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského	0	0	0	0
Príjem z podielu zaplatenej dane	3 300		3 300	0
ostatné výnosy budúcich období	55 711	1 109	7 373	49 477
Nepeňažné dary od držiteľov registrácií	2 523		1 316	1 206
Projekty z EŠIF	0	303 276	24 473	278 533

Položka dotácie na obstaranie dlhodobého majetku predstavuje zostatkovú hodnotu majetku obstaraného z kapitálových výdavkov MZ SR určených na stavebnú a investičnú akciu „Prístavba TBC pavilónu“ (finančné prostriedky poskytnuté neziskovej organizácii od jej vzniku t. j. 1. 4. 2004) Prijaté dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku podľa zákona č. 303/1995 Z. z. v znení neskorších predpisov sa účtujú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov dlhodobého majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá a to od doby uvedenia tohto majetku do užívania.

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony

Popis	V EUR
Výnosy z hlavnej činnosti - služby	6 595 957
Výnosy za zdravotnícku starostlivosť od ZP	6 137 103
Výnosy z pobytu sprevádzajúcich osôb	182 882
Príplatok za služby zdravotnej starostlivosti	34 333
Zákonné poplatky za zdravotnú starostlivosť	32 221
Výnosy od samoplatcov	42 504
Stravovanie - sprevádzajúce osoby	149 475
Tržby výučbového pracoviska	16 200
Ostatné výkony	1 239
Výnosy z ekonomickej činnosti	142 222
Stravovanie	6 854
pranie	24 746
Výnosy z prevádzky bytového fondu	14 396
Ostatné poskytované služby	1 785
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - stravovanie	86 170
prenájom	3 815
Predaj hnutel'ného majetku a materiálu	4 454

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov

Popis	V EUR
Iné ostatné výnosy	711 311
- v tom ostatné výnosy	711 565
- nárok na manká a škody	746
Úroky	0
Kurzové zisky	1
Prijaté dary	12 777
v tom:	
- prijaté dary nepeňažné	950
- výnosy súčasne s odpismi	5 881
Výnosy z prenájmu majetku	3 815
Prijaté príspevky	3 840
Príspevky z podielu zaplatenej dane	3 300

Najvýznamnejšiu položku prijatých darov tvorí špeciálny zdravotnícky materiál a ochranné pomôcky poskytnuté Štátnymi hmotnými rezervami v súvislosti s pandemiou ochorenia COVID-19.

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Prijaté dotácie	
dotácia na obstaranie dlhodobého majetku	37 726
MHSR – dotácia k cene plynu	114 356
Dotácia na nákup DHM z EŠIF	303 275

Významnú položku prijatých dotácií tvorí dotácia k cene plynu a tiež výnosy zúčtované vo vecnej a časovej súvislosti s účtovaním odpisov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nadobudnutého z kapitálových výdavkov MZ SR určených na realizáciu stavby „Prístavba TBC pavilónu“ a na nákup prístrojov a zariadení z týchto prostriedkov podľa zákona č. 303/1995 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Organizácia v roku 2023 prijala príspevky a finančné dary od právnických a fyzických osôb v členení:

Mesto Vysoké Tatry	500 EUR
Neznámi darcovia	330 EUR
Philips – dar kávovar Philips	834 EUR
Sintra, s.r.o.	259 EUR
OVOZEL, s.r.o.	63 EUR
TATRAVAGÓNKA, a.s. Poprad	4 654 EUR
Nadácia Chemosvit – finančný dar	800 EUR
AMG Security, s.r.o. – finančný dar	500 EUR

4. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Popis	V EUR
Spotreba materiálu	728 887
Spotreba energie	538 131
Opravy a udržiavanie	86 719
Služby	327 768
V tom:	
- správa a prevádzka zariadení	61 444
- propagácia, inzercia,	24 156
- strážna služba	69 281
- výkony spojov	24 651
Mzdové náklady	3 779 280
Zákonné sociálne poistenie	1 317 936
Ostatné sociálne poistenie	27 627
Zákonné sociálne náklady	188 750
Ostatné sociálne náklady	12
Iné ostatné náklady	213 278
V tom:	
- rozdiel z vysporiadania DPH	180 639
- poistné	20 729
Odpisy nehmotného a hmotného majetku	400 258

5. Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
postele, matrace	3 300	0
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0	0

6. Opis a hodnota významných položiek finančných nákladov

Popis	V EUR
Bankové poplatky	5 102
Kurzové straty	38

7. Vymedzenie a suma nákladov za overenie účtovnej závierky auditorom

Jednotlivé druhy nákladov za	V EUR
Overenie účtovnej závierky	3 000
Daňové poradenstvo	663
SPOLU	3 663

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch je evidovaný:

- majetok vo výpožičke v celkovej hodnote 127 990 EUR.