

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej ku dňu 31.12.2013

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Letecká vojenská nemocnica, a.s.
Murgašova 1
040 86 Košice

Akciová spoločnosť (ďalej spoločnosť) bola zaregistrovaná Ministerstvom obrany Slovenskej republiky dňa 21.12.2005 pod číslom Nz 67413/2005. Deň vzniku – 01.01.2006.
Jediným akcionárom je Slovenská republika.

Uznesením vlády SR č. 465 z 09.07.2008 bola medzi Ministerstvom obrany SR a Ministerstvom zdravotníctva SR uzatvorená Zmluva o prevode správy majetkovej účasti v spoločnosti Letecká vojenská nemocnica, a.s. o bezplatnom prevode správy celej majetkovej účasti štátu v rozsahu 100 % z Ministerstva obrany SR na Ministerstvo zdravotníctva SR.

Identifikačné číslo organizácie (IČO) - 36 601 578
Daňové identifikačné číslo (DIČ) - 2022103358
Sme platcami DPH (IČ DPH) - SK2022103358

b) Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia typu liečebňa v rozsahu povolenia vydaného podľa 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 (od 01.08.2011)
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia typu poliklinika v rozsahu povolenia vydaného podľa 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
- poskytovanie primárnej, sekundárnej a následnej zdravotnej starostlivosti vojakom v činnnej službe Armády SR, žiakom vojenských škôl Armády SR, občianskym zamestnancom rezortu obrany a ďalším
- poskytovanie špecializovanej odbornej zdravotnej starostlivosti letcom a leteckému personálu
- posudzovanie zdravotného stavu vojakov v činnnej službe
- vyšetrovanie a posudzovanie zdravotného stavu brancov a žiadateľov o prijatie do Armády SR a do vojsk OSN
- vyšetrovanie a posudzovanie zdravotnej spôsobilosti vojenských špecialistov

- výchova a ďalšie vzdelávanie vojenských lekárov a ostatných pracovníkov vojenského zdravotníctva
- spolupráca s tuzemskými a zahraničnými špecializovanými pracoviskami
- výkon lekárenskej služby
- vedecko-výskumná činnosť vykonávaná pre potreby Armády SR
- plnenie úloh súvisiacich s mobilizačným zabezpečením rozvinutia vojenského zdravotníctva pre prípad mimoriadnych situácií v rozsahu stanovenom zriaďovateľom,
- pracovná zdravotná služba

Ďalšími činnosťami účtovnej jednotky sú:

- sprostredkovanie dopravy, obchodu a výroby v rozsahu voľných živností
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými motorovými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- reklamná a propagačná činnosť
- kancelárske a sekretárske služby (vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb),
- ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- prednášková činnosť v rozsahu voľných živností
- prenájom hnutelných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- pranie, žehlenie, opravy a údržba odevov, bytového textilu
- predaj nápojov na priamu konzumáciu
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

c) Informácie o počte zamestnancov:

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	206,29	203,63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	212	209
počet vedúcich zamestnancov	35	36

d) Akciová spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17, ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie **od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.**

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka k 31.12.2011 bola schválená valným zhromaždením dňa 30. mája 2013 (rozhodnutím jediného akcionára MZ SR– Zápisnica z Valného zhromaždenia spoločnosti).

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

- a) Orgánmi spoločnosti sú: valné zhromaždenie
predstavenstvo
dozorná rada
generálny riaditeľ

Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Meno, priezvisko, (obch. meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
MUDr. Ľubomír Hudák	predstavenstvo	predseda predstavenstva
Ing. Anna Čarnoká	predstavenstvo	podpredseda predstavenstva
MUDr. Marián Palinský, CSc.	predstavenstvo	člen predstavenstva
prof. MUDr. Štefan Koval, PhD.	dozorná rada	predseda dozornej rady
MUDr. Eva Brostlová	dozorná rada	člen dozornej rady
Ing. Viktor Očkay	dozorná rada	člen dozornej rady

Generálny riaditeľ a.s.: MUDr. Ľubomír Hudák

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

V podmienkach verejnej správy jej materskou účtovnou jednotkou je správca kapitoly ŠR **Ministerstvo zdravotníctva SR**, Limbová 2, 837 52 Bratislava 37.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovná jednotka účtuje systémom podvojného účtovníctva v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 zo 16. decembra 2002, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov.
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do evidencie.

Pri nákupe dlhodobého majetku zaradeného do kategórie zdravotnícka technika, neuplatňujeme odpočet dane z pridanej hodnoty (ďalej DPH) v zmysle zákona o DPH č. 222/2004 Z.z. a DPH je súčasťou obstarávacej ceny, neodpočítaná DPH je zahrnutá do vstupnej ceny a do daňových výdavkov sa dostáva postupne cez odpisy.

Pri uplatnení nároku na odpočítanie DPH koeficientom u ostatného dlhodobého majetku, neodpočítanú DPH uplatníme ako daňový výdavok podľa § 19 ods. 3 písm. k) ZDP.

Evidovaný majetok získaný pred vznikom spoločnosti, t.j. pred 01.01.2006 sa odpisuje nasledovne:

Účtovné odpisy sa počítajú z ceny majetku oceneného v znaleckom posudku všeobecnou hodnotou (ďalej VŠH), v ktorom sú stanovené aj jednotlivé sadzby pre účtovné odpisy. Odpisový plán majetku obstaraného pred 01.01.2006, počnúc rokom 2006 bol stanovený Výskumným ústavom riadenia hodnoty podniku a súdneho inžinierstva, a.s. v Bratislave.

Spoločnosť do 31.12.2005 neuplatňovala z majetku daňové odpisy.

Evidovaný majetok, získaný po 01.01.2006 – spôsob odpisovania je nasledovný:

Účtovný odpis

- Hmotný dlhodobý majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania na základe predpokladanej doby použiteľnosti. V zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. účtovné odpisy si účtovná jednotka určuje individuálne v odpisovom pláne napr. z hľadiska času, predpokladanej doby použiteľnosti (časové odpisy) alebo tiež vo vzťahu k uskutočneným výkonom (výkonové odpisy).
- Nehmotný dlhodobý majetok sa odpisuje v súlade s daňovými odpismi.

Daňový odpis

- Hmotný dlhodobý majetok a nehmotný dlhodobý majetok sa odpisuje v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov § 22 - 29.
Pri bezplatne nadobudnutom majetku neuplatňujeme daňové odpisy.

Majetok – DHM a DNM nadobudnutý bezplatne (napr. darovaním) sa eviduje podľa hodnoty majetku uvedenej v darovacej zmluve. Ak hodnota majetku v zmluve nie je určená, ohodnotí sa reálnou hodnotou t.j. ocenenie kvalifikovaným odhadom.

Spoločnosť v priebehu roku 2013 nevytvárala DHM a DNM vlastnou činnosťou.

Obežný majetok

➤ zásoby

Organizácia účtuje obstaranie a úbytok zásob spôsobom A – prevzatie materiálu a tovaru na sklad v obstarávacích cenách (v cenách, za ktoré sa zásoby skutočne obstarajú vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi (priame náklady).

Pri vyskladnení zásob: potraviny, liečivá a zdravotnícky materiál sa používa metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). U ostatných zásob: materiál technického úseku a oddelenia informatiky sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien aktualizovaný mesačne.

➤ vlastné výrobky

Výrobky vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú nákladmi (priame náklady + réžia). Na každý výrobok vyrobený z vlastných zásob, určený na predaj, je vytvorený kalkulačný list.

➤ Pohľadávky a záväzky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

➤ Rezervy a časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy sa oceňujú v očakávanej výške.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		21 690,79						21 690,79
Prírastky		0,00						0,00
Úbytky		0,00						0,00
Presuny		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Prírastky		0,00						0,00
Úbytky		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		21 690,79						21 690,79
Prírastky		0,00						0,00
Úbytky		0,00						0,00
Presuny		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Prírastky		0,00						0,00
Úbytky		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		21 690,79						21 690,79
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

- nevykazujeme

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	500 294,76	2 500 827,84	3 383 474,18				70 096,33		6 454 693,11
Prírastky	0,00	0,00	23 970,00				0,00		23 970,00
Úbytky	0,00	0,00	227,93				0,00		227,93
Presuny	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00
Stav na konci účtovného obdobia	500 294,76	2 500 827,84	3 407 216,25				70 096,33		6 478 435,18
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		304 938,88	2 371 797,98						2 676 736,86
Prírastky		43 344,00	268 926,57						312 270,57
Úbytky			227,93						227,93
Stav na konci účtovného obdobia		348 282,88	2 640 496,62						2 988 779,50
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							70 096,33		70 096,33
Prírastky							0,00		0,00
Úbytky							0,00		0,00
Stav na konci účtovného obdobia							70 096,33		70 096,33
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	500 294,76	2 195 888,96	1 0 11 676,20						3 707 859,92
Stav na konci účtovného obdobia	500 294,76	2 152 544,96	766 719,63						3 419 559,35

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	500 294,76	2 534 466,20	3 407 412,24				70 096,33		6 512 269,53
Prírastky	0,00	0,00	0,00				0,00		0
Úbytky	0,00	33 638,36	23 938,06				0,00		57 576,42
Presuny	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00
Stav na konci účtovného obdobia	500 294,76	2 500 827,84	3 383 474,18				70 096,33		6 454 693,11
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		270 464,63	2 104 736,15						2 375 200,78
Prírastky		68 112,61	290 999,89						359 112,50
Úbytky		33 638,36	23 938,06						57 576,42
Stav na konci účtovného obdobia		304 938,88	2 371 797,98						2 676 736,86
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							70 096,33		70 096,33
Prírastky							0,00		0,00
Úbytky							0,00		0,00
Stav na konci účtovného obdobia							70 096,33		70 096,33
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	500 294,76	2 264 001,57	1 302 676,09						4 066 972,42
Stav na konci účtovného obdobia	500 294,76	2 195 888,96	1 011 676,20						3 707 859,92

Opravné položky k dlhodobému majetku

Spoločnosť vytvorila v roku 2009 opravnú položku k nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 70 096,33 € (kyslíková stanica a termostatická) vzhľadom na objektívnu nemožnosť efektívne využívať zakúpené zariadenie.

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

- nevykazujeme

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

- nevykazujeme

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

- nevykazujeme

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

- nevykazujeme

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

- nevykazujeme

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

- nevykazujeme

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

- nevykazujeme

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

- nevykazujeme

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

- nevykazujeme

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky 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	36 450,36	1 125,77	3 394,13		34 182,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	36 450,36	1 125,77	3 394,13		34 182,00

Spoločnosť tvorila zákonné opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2013 vo výške 34 128,00 EUR

- a) voči dlžníkom v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní do výšky menovitej hodnoty pohľadávky (§ 20, ods. 11, zákona o dani z príjmov)
- b) k nepremlčaným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ktoré boli zahrnuté do zdaniteľných príjmov (v zmysle § 20, ods. 14 zákona o dani z príjmov).

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	593 890,92	48 027,20	641 918,12
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	38,29	0,00	38,29
Iné pohľadávky	355,73	595,05	950,78
Krátkodobé pohľadávky spolu	594 284,94	48 622,25	642 907,19

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

- nevykazujeme

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	817,80	1 078,96
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	115 954,40	41 793,99
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	116 772,20	42 872,95

Peňažné prostriedky v hotovosti a na účte sú ocenené ich menovitou hodnotou. Spoločnosť spravuje pokladňu v EUR a pokladňu v cudzej mene CZK. Pri kúpe cudzej meny za EUR je použitý kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené. Vyúčtovanie nákladov v cudzej mene sa prepočítava na EUR referenčným výmenným kurzom ECB v deň uskutočnenia účtovného prípadu a zostatok finančných účtov v cudzej mene sa prepočítava referenčným výmenným kurzom ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Účtami bezhotovostného styku sú účty:

zriadené v Štátnej pokladnici:

Bežný účet – úročený

Účet sociálneho fondu – úročený

Účet rezervného fondu

zriadený vo VÚB

Hotovostný účet – Štátna pokladnica

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

- nevykazujeme

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

- nevykazujeme

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

- nevykazujeme

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

- nevykazujeme

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti ku dňu jej vzniku tvorí hodnota nepeňažného vkladu do akciovej spoločnosti. Predmetom nepeňažného vkladu do spoločnosti bol majetok štátu v správe štátnej príspevkovej organizácie LVN, Košice.

Základné imanie spoločnosti je rozdelené na 187 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 33 193,91 € a na 1 290 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 33,19 €. Akcie sú vedené ako zaknihované cenné papiere v zákonom ustanovenej evidencii cenných papierov u centrálného depozitára cenných papierov.

Akcie spoločnosti nie sú obchodovateľné na trhu cenných papierov.

Celková výška Základného imania k 31.12.2013 je 6 250 076,27 EUR.

Kapitálové fondy - rezervný fond

Rezervný fond spoločnosti pri jej vzniku tvoril 5 % z hodnoty nepeňažného vkladu do majetku spoločnosti.

Celková výška rezervného fondu z kapitálových vkladov k 31.12.2013 je 306 182,88 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

K 01.01.2013 na účte 429-Neuhradená strata minulých rokov je evidovaná strata z rokov 2006-2011 vo výške 2 217 838,42 EUR.

Jediný akcionár MZ SR na Valnom zhromaždení konanom dňa 30.05.2013 rozhodol o prevode straty roka 2012 na účet neuhradenej straty minulých rokov vo výške 503 953,73 EUR.

Celková výška neuhradenej straty minulých rokov k 31.12.2013 je 2 721 792,15 EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

Hospodársky výsledok za účtovné obdobie roka 2013:

výsledok hospodárenia pred zdanením	- 72 198,43 EUR
daň z príjmov - splatná	- 5,76 EUR
- odložená (daň.závazok)	<u>- 80 528,10 EUR</u>
výsledok hospodárenia po zdanení	- 152 732,29 EUR

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	503 953,73
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	503 953,73
Iné	
Spolu	503 953,73

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 335,38	70 349,91	65 147,82	187,56	70 349,91
rezerva na dovolenky, vrátane odvodov soc. zabezpečenia	59 139,21	63 473,84	59 139,21		63 473,84
rezerva na vykonanie auditu a zverejnenie účt.závierky	2 999,50	2 900,00	2 999,50		2 900,00
Ostatné rezervy na energie, na stočné a zráž.vodu	3 196,67	3 976,07	3 009,11	187,56	3 976,07

Tabuľka č. 2

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 937,72	65 335,38	61 924,74	12,98	65 335,38
rezerva na dovolenky, vrátane odvodov soc. zabezpečenia	53 028,16	59 139,21	53 028,16		59 139,21
rezerva na vykonanie auditu a zverejnenie účt.závierky	2 999,58	2 999,50	2 999,58		2 999,50
Ostatné rezervy na energie, na stočné a zráž.vodu	5 909,98	3 196,67	5 897,00	12,98	3 196,67

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na základe zásady opatrnosti na riziká a straty z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške.

Rezervy krátkodobé – predpokladaný rok čerpania vytvorenej rezervy je rok 2014.

Záväzky

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	374 048,43	497 326,33
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	361 860,88	354 662,53
Záväzky po lehote splatnosti	12 187,55	142 663,80

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	599 770,43	270 638,93
odpočítateľné		
zdaniteľné	599 770,43	270 638,93
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	131 949,49	51 421,39
Zmena odloženého daňového záväzku	80 528,10	- 67 987,87
Zaúčtovaná ako náklad	80 528,10	- 67 987,87
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V zmysle § 19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve spoločnosť účtuje o **odloženej dani z príjmov** takto:

Ku dňu 31.12.2008 bola zaúčtovaná výška odloženej dane z príjmov za rok 2006 vo výške 163 979,56 EUR a za rok 2007 vo výške 30 808,70 EUR. Výška odloženej dane za uvedené roky bola účtovaná ako **daňový záväzok** na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov so súvzťažným zápisom na účet 481 – Odložený daňový záväzok, nakoľko sa jednalo o odloženú daň z príjmov vzťahujúcu sa k minulým rokom.

Odloženú daň z príjmov za rok 2008 vo výške 30 456,68 EUR a za rok 2009 vo výške 23 867,84 EUR spoločnosť zúčtovala ako **daňový záväzok** na účet 592 – Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti so súvzťažným zápisom 481 – Odložený daňový záväzok

Odloženú daň z príjmov za rok 2010 vo výške 62 733,86 EUR, za rok 2011 vo výške 66 969,66 EUR a za rok 2012 vo výške 67 987,87 € spoločnosť zúčtovala ako **zníženie daňového záväzku** na vyššie uvedené účty 481/592.

Odloženú daň z príjmov za rok 2013 vo výške 80 528,10 EUR spoločnosť zúčtovala ako **daňový záväzok** na účet 592 – Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti so súvzťažným zápisom 481 – Odložený daňový záväzok

Celková výška odloženého daňového záväzku k 31.12.2013 je 131 949,49 EUR.

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 470,79	4 146,07
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 502,04	17 337,43
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 502,04	17 337,43
Čerpanie sociálneho fondu	17 841,88	12 012,71
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 130,95	9 470,79

Sociálny fond sa tvorí vo výške 1 % v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde.

Celková výška sociálneho fondu k 31.12.2013 je 10 130,95 EUR.

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

- nevykazujeme

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

- nevykazujeme

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

- nevykazujeme

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

- nevykazujeme

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

- nevykazujeme

H. Informácie o výnosoch

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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					
Výrobky	168,12	33,12	0,00	168,12	33,12
Zvieratá					
Spolu	168,12	33,12	0,00	168,12	33,12
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	168,12	33,12
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	168,12	33,12

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	449,35	317,18
Tržby z predaja služieb	4 574 753,23	3 738 860,09
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 575 202,58	3 739 177,27

I. Informácie o nákladoch

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 800,00	2 900,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 900,00	2 900,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	900,00	
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

- nevykazujeme

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

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:	-72 198,43	x	x	- 571 933,17	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	10 045,98			364 322,74		
Výnosy nepodliehajúce dani	329 162,51			51,70		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-391 314,96			-207 662,13		
Splatná daň z príjmov	x	5,76		x	8,43	
Odložená daň z príjmov	x	80 528,10		x	- 67 987,87	
Celková daň z príjmov	x	80 533,86		x	- 67 979,44	

P. Prehľad zmien vlastného imania

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	6 250 076,27	0,00	0,00	0,00	6 250 076,27
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	306 182,88	0,00	0,00	0,00	306 182,88
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					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-2 217 838,42	-503 953,73	0,00	0,00	- 2 721 792,15
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-503 953,73	-152 732,29	-503 953,73	0,00	- 152 732,29
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	6 250 076,27	0,00	0,00	0,00	6 250 076,27
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	306 182,88	0,00	0,00	0,00	306 182,88
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					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1 493 171,57	-724 666,85	0,00	0,00	-2 217 838,42
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-724 666,85	-503 953,73	-724 666,85	0,00	-503 953,73
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

S. Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy

38. Informácie k prílohe č. 3 časti S. o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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 (+)	133,50	181,08
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	4 540 539,82	3 626 220,17
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskkladovateľných dodávok (-)	- 1 067 136,56	- 719 337,64
A. 6.	Výdavky na služby (-)	- 303 625,63	- 190 074,72
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	- 3 052 123,44	- 2 810 125,13
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	- 64 990,25	- 54 737,28
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 (+)	20 114,28	9 108,00
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	- 8 049,18	- 4 260,73
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	64 885,04	- 143 026,25
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	31,01	45,07
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	64 916,05	- 142 981,18

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)		
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	64 916,05	- 142 981,18
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-11 994,00	0,00
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	19 808,00	950,00
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 prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	7 814,00	950,00
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	1 170,00	1 150,00
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných 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 (+)	1 170,00	1 150,00
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. 9.)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových 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 (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov 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 záväzkov a krátkodobých záväzkov 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 prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 170,00	1 150,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	73 900,05	- 140 881,18
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	42 872,95	183 754,13
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	116 773,00	42 872,95
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-0,80	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	116 772,20	42 872,95

Významné položky časového rozlíšenia

39. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 470,29	6 124,44
Poistenie mot.vozidiel a osôb	540,07	541,65
Odb.literatúra	852,92	867,77
Telef.poplatky	268,03	268,03
Ostatné	2 809,27	4 446,99
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	93 526,03	29 167,57
Poskytnutá zdrav.starostl.	93 463,34	29 167,57
Ostatné	62,69	0,00

40. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	138,00	654,00
Zúčt. daru (NBS) v ďalších rokoch vo výške odpisov	138,00	654,00
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	20 324,00	707,48
Zúčt. daru (NBS) v ďalších rokoch vo výške odpisov	516,00	516,00
Prevod nevyčerpaných sponz.prostr.		191,48
Predaj majetku	19 808,00	