

Súvaha Úč ROPO SFOV 1 - 01

SÚVAHA

k 31. 12. 2013 (v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Účtovná závierka☒ riadna☐ mimoriadna**Za obdobie**

od Mesiac Rok do Mesiac Rok

od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

IČO

0 0 7 3 5 2 7 2

Názov účtovnej jednotky

K	ú	p	e	ľ	n	o	l	i	e	č	e	b	n	ý	ú	s	t	a	v	M	V	S	R				
D	R	U	Ž	B	A																						

Sídlo účtovnej jednotky**Ulica a číslo**

1 9 7 9

PSČ

0 8 6 3 1

Názov obce

B a r d e j o v s k é K ú p e l e

Telefónne číslo

0 5 4 4 7 2 3 7 1 1

Faxové číslo

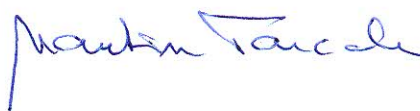
0 5 4 4 7 2 7 1 5 4

E-mailová adresa

d r u z b a @ p r o x i s n e t . s k

Zostavená dňa:

2 0 0 1 2 0 1 4

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky

k 31. 12. 2013 (v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Zostavená dňa:	20 01 2014
Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Kúpeľno-liečebný ústav MV SR DRUŽBA
Sídlo účtovnej jednotky	Bardejovské Kúpele 1979
Dátum založenia/zriadenia	1. 4. 1996
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina MV SR č. p. : SH-776-28/6-96
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo vnútra SR
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
IČO	00 735 272
DIČ	2021771664
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovať komplexnú ústavnú, ambulantnú, liečebnú a rehabilitačnú starostlivosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
ÚJ je/nie je súčasťou konsolidovaného celku	ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku MV

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Martin TARCALA MUDr., riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mária VACHALCOVÁ MUDr
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	58,6
Počet zamestnancov ku dňu uzávierky – bežné / predchádzajúce účtovné obdobie	58/58
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Riaditeľ – manažér - lekár Liečebné oddelenie Prevádzkovo-technické oddelenie

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☒ iné

Súčasťou vstupnej ceny je technické zhodnotenie v tom zdaňovacom období, v ktorom bolo dokončené a zaradené do používania. Súčasťou vstupnej ceny je aj časť neodpočítanej dane z pridanej hodnoty.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- ☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ montáž
- ☒ iné

Súčasťou vstupnej ceny zásob sú náklady fakturované dodávateľom: mýtny poplatok, poštovné a balné a iné režijné náklady fakturované dodávateľom priamo vo faktúre za zásoby. .

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- ☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa účtujú podľa zásad:

- náklady a výnosy sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia
- opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov

f) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

j) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu (euro) kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

l) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty podľa zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty. Účtovná jednotka uskutočňuje zdaniteľné obchody a tiež služby oslobodené podľa § 28 a § 29 zákona o DPH.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa nezaokrúhľujú. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6

3	12 rokov	1/12
4	20 rokov	1/20

Drobný nehmotný majetok do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – Spotreba materiálu.

Účtovná jednotka sa rozhodla, že pri drobnom hmotnom majetku od 50€ do 1 700 € a pri drobnom nehmotnom majetku od 1 000 € do 2 400 € bude viesť operatívnu evidenciu.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Prírastkom obstarávacej ceny neobežného majetku v roku 2013 bola realizácia IA:
č. 29456 - Parkový traktor v čiastke 2 842,80 €

Prírastkom oprávok boli zúčtované odpisy vo výške 110 046,69 €, čím zároveň bola znížená zostatková hodnota neobežného majetku.

Príspevková organizácia HIM financovala obstaranie zo zdroja 45 – Vlastné zdroje.

B) Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorového vozidla, poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb. Poistná zmluva č. 6232099475 uzatvorená v poisťovni KOOPERTÍVA, a.s. a je uzavretá na dobu neurčitú. Celkové poistenie na rok 2013 bolo vo výške 2 433,00 €.

Neobežný majetok v tab. č. 1 má účtovná jednotka v roku 2013 v správe.

Tab. č.4 k čl. III.B ods. 2 Pohľadávky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka vykázala zostatok k 31. 12. 2013 iba pohľadávky v lehote splatnosti do jedného roka vo výške 13 205,93 €. Pohľadávky po lehote splatnosti neeviduje.

Pohľadávky :	rok 2013	rok 2012
- odberatelia	13 081,19 €	17 083,44 €
- poskytnuté prevádzkové preddavky	124,74 €	124,74 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Tabuľka č. 5

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Vlastného imania k 31.12.2012	162 021,45 €
Výsledok hospodárenia za r. 2013	- 10 056,77 €
Vlastné imanie k 31. 12. 2013	151 964,68 €

Tabuľka č. 7

B ods. 1 Rezervy krátkodobé

ÚJ tvorí rezervu len na nevyčerpané dovolenky a s nimi súvisiace odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne.

Rezerva k 31.12.2012	15 675,10 €
Čerpanie	- 15 675,10 €
Tvorba rezervy / zostatok k 31.12.2013	21 148,60 €.

Tabuľka č. 8

K čl. IV. B Závazky podľa doby splatnosti

ÚJ má všetky záväzky v lehote splatnosti. Vyplynuli z obchodných vzťahov, z daňových povinností a zo záväzku zo SF.

<u>Závazky</u>	<u>k 31.12.2013</u>	<u>k 31. 12. 2012</u>
<u>Dlhodobý záväzok zo SF</u>	97,57 €	434,49 €
<u>Krátkodobé záväzky:</u>	58 112,45 €	59 249,06 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Tabuľka č. 10

K čl. V ods. 3 Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Z údajov v tabuľke vyplynulo, že podiel tržieb na výrobných nákladoch v období účtovného roka 2013 je 89,19 % , v porovnaní s rokom 2012 kedy bol podiel 88,89%.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

K čl. VI. Ods. 1 Závazky z prijatých transferov

V roku 2013 organizácii bol poskytnutý kapitálový transfer v sume 100 000,00€ na zabezpečenie odstránenia havarijného stavu strechy a bazéna v zariadení, čím došlo k zvýšeniu záväzku.

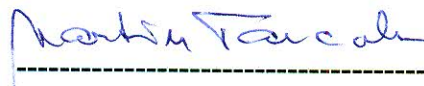
Čl. VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Dňa 25. 1. 2012 bol zaslaný listom číslo: SE-ORF1-2013/001087-004 rozpis záväzných ukazovateľov rozpočtovej kapitoly MV SR na rok 2013 pre našu organizáciu . Rozpis rozpočtu príjmov a výdavkov na rok 2013 bol stanovený orientačne a v priebehu roka pre zabezpečenie základných prevádzkových potrieb dodatočne upravovaný.

Ukazovateľ	Kód zdroja	Limit	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť k 31.12.2013 v €	% plnenia
Príjmy spolu	45	orientačný	1 330 810,00	1 336 067,48	100,39
V tom: kapitálový transfer	111	záväzný	100 000,00	100 000,00	100,00
finančný prisp.	11T1	záväzný	4 468,87	4 468,87	100,00
finančný prisp.	11T2	záväzný	788,61	788,61	100,00
Výdavky celkom			1 336 067,48	1 146 979,31	85,85
Z toho .					
Bežné výdavky celkom			1 336 067,48	1 146 979,31	85,85
z toho					
610 – mzdy, platy, sl. príjmy a OOV	45	orientačný	460 000,00	410 941,94	89,33
610 – mzdy, platy, sl. príjmy a OOV	11T1	záväzný	3 316,69	3 316,69	100,00
610 – mzdy, platy, sl. príjmy a OOV	11T2	záväzný	585,29	585,29	100,00
620 – poistné a príspevky zam.	45	orientačný	201 804,83	193 974,44	96,12
620 - poistné a príspevky zam.	11T1	záväzný	1 152,18	1 152,18	100,00
620 - poistné a príspevky zam.	11T2	záväzný	203,32	203,32	100,00
630 – tovary a služby	45	orientačný	559 859,20	483 291,83	86,32
640 – ostatné bežné transfery					
a nemocenské dávky	45	orientačný	8 324,00	4 655,50	55,93
Kapitálové výdavky	111	záväzný	100 000,00	0	-
	45	orientačný	2 842,80	2 842,80	100,00

V Bardejovských Kúpeľoch 31.3.2014



Štatutárny orgán

MUDr. TARCALA Martin

riaditeľ KLÚ MV SR DRUŽBA