

S Ú V A H A

k 31.03.2014

IČO 00735272 **Mesiac** 03 **Rok** 2014 **Kód okresu** 701 **Kód obce**

Názov účtovnej jednotky
Kúpeľno-liečebný ústav MV SR DRUŽBA

Právna forma účtovnej jednotky
Štátna príspevková organizácia

Sídlo účtovnej jednotky
Ulica a číslo
1979

PSČ 08631 **Názov obce** Bardejovské Kúpele

Smerové číslo telefónu 054 **Číslo telefónu** 4723711-2 **Číslo faxu** 0544727154

e-mail

Zostavené dňa: 19.01.2015	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
--	---	--	--

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31.03.2014

IČO Mesiac Rok Kód okresu Kód obce
00735272 03 2014 701

Názov účtovnej jednotky
Kúpeľno-liečebný ústav MV SR DRUŽBA

Právna forma účtovnej jednotky
Štátna príspevková organizácia

Sídlo účtovnej jednotky
Ulica a číslo
1979

PSČ Názov obce
08631 Bardejovské Kúpele

Smerové číslo telefónu Číslo telefónu Číslo faxu
054 4723711-2 0544727154

e-mail

Zostavené dňa: 19.01.2015	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
-------------------------------------	--	--	---

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
Dátum založenia/zriadenia	1. 1. 1994
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina č. p. : MV SR SH-776-28/6-96
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo vnútra SR
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
IČO	00 735 272
DIČ	202 177 1664
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/	TARCALA Martin MUDr., riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Vachalcová Mária MUDr., zástupkyňa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	57
Počet zamestnancov ku dňu uzávierky – bežné / predchádzajúce účtovné obdobie	57/58
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Riaditeľ – manažér Liečebné oddelenie Prevádzkovo-technické oddelenie Finančné 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 preveode 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) Záväzky

Záväzky 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. Tvorí 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) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu 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 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 účty účtovnej triedy 5.

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 2014 nebola realizácia IA:

Na základe „Zmluvy o bezodplatnom prevode správy hnuiteľného majetku štátu“ medzi MV SR a KLÚ MV SR DRUŽBA bol organizácii pridelený majetok podľa nasledovného rozpisu:

- Masážne lôžko CGM-M 3500 IM 157 v hodnote 2 904,47 €

Prírastkom oprávok boli zúčtované odpisy vo výške 110 545,40 € a 100% oprávky k odpísanému majetku získaného prevodom vo výške 2 904,47 €, čím zároveň bola znížená zostatková hodnota neobežného majetku.

B Spôsob a výška poistenia majetku

Hlavná budova vrátane stavebných súčastí, výrobné – prevádzkové zariadenia, zásoby, ceniny sú poistnou zmluvou číslo 8-813-002958 uzatvorenou s poisťovňou Kooperatíva Vienna INSURANCE GROUP, Hlavná 138, Prešov poistené v rozsahu:

Poistenie majetku proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám a proti nárazu vozidla, dymu a nárazovej vlne.

Poistenie majetku proti krádeži a lúpeži a proti vandalizmu.

Poistenie skiel.

Poistenie strojov, strojných a elektronických zariadení proti všetkým nebezpečenstvám

Poistenie zodpovednosti za škodu.

Celková výška ročného poistenia je 2 413,40 € a doba trvania poistenia je uzatvorená od 1. januára 1997 na dobu neurčitú.

Havarijné poistenie motorového vozidla Škoda Octavia bolo uzatvorené organizáciou s poisťovňou Kooperatíva VIENNA INSURANCE GROUP č. poistky 6537219165 v sume 319,68 €.

Neobežný majetok v tab. č. 1 má účtovná jednotka v roku 2014 v správe.

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

Účtovná jednotka ma k 31.12.2014 pohľadávky iba v lehote v splatnosti v sume 34 404,98 €.

Pohľadávky :	rok 2014	rok 2013
- odberatelia	34 404,98 €	13 205,93 €
- poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00 €	0,00 €

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 31.12.2013	151 964,68 €
Výsledok hospodárenia za r. 2014	+ 33 420,68 €
Vlastné imanie k 31. 12. 2014	185 385,36 €

Tabuľka č. 7

B ods. 1 Rezervy krátkodobé

ÚJ netvorí rezervy.

Tabuľka č. 8

K čl. IV. B Závázky podľa doby splatnosti

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

Závázky	k 31.12.2014	k 31. 12. 2013
Dlhodobý záväzok zo SF	773,68 €	97,57 €
Krátkodobé záväzky:	58 554,36 €	58 112,45 €

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 2014 je 89,77 % , v porovnaní s rokom 2013 kedy bol podiel 88,39%.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

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

V roku 2014 bol organizácii poskytnutý bežný transfer v sume 73 000,00 € na opravu sociálnych zariadení. Transfer bude použitý do 31. 3. 2015. Zúčtovaním transferu došlo k zvýšeniu záväzku. Zúčtovaním odpisov dlhodobého majetku obstaraného z kapitálových transferov došlo k zníženiu záväzku vo výške 104 450,63 €.

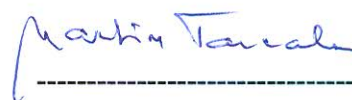
Čl. VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Dňa 22. 1. 2014 bol zaslaný listom číslo: SE-ORF1-2014/000286-007 rozpis záväzných ukazovateľov rozpočtovej kapitoly MV SR na rok 2014 pre našu organizáciu. Rozpis rozpočtu príjmov a výdavkov na rok 2014 bol stanovený tak, aby boli zabezpečené predovšetkým úhrady základných prevádzkových potrieb.

Ukazovateľ	Kód zdroja	Limit	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť k 31.12.2014 v €
Príjmy spolu			1 292 327,70	1 475 311,30
V tom: Kapitálový transfer	131D	záväzný	0,00	100 000,00
Bežný transfer	111	záväzný	73 000,00	73 000,00
Zostatok z predch. rokov	46		0,00	108 062,97
Tuzemské bežné granty	11T1	záväzný	4 583,79	4 583,79
Tuzemské bežné granty	11T2	záväzný	808,91	808,91
Nedaňové príjmy	46	orientačný	1 213 935,00	1 188 855,63
Výdavky celkom			1 292 327,70	1 193 065,01
Z toho .				
Bežné výdavky celkom			1 292 327,70	1 193 065,01
z toho				
Bežné výdavky	111		73 000,00	0,00
Mzdy, platy ...	11T1	záväzný	4 583,79	4 583,79
Mzdy, platy ...	11T2	záväzný	808,91	808,91
Bežné výdavky	46	orientačný	1 213 935,00	1 187 672,31
Kapitálové výdavky	46	orientačný	0,00	0,00

V Bardejovských Kúpeľoch , dňa 25. 3. 2015



Štatutárny orgán

MUDr. Martin TARCA

Riaditeľ KLÚ MV SR