

**Poznámky**  
k 31. 12. 2014

Účtovná zvierka  
**riadna**

Za obdobie  
Mesiac Rok    Mesiac Rok  
od **01. 2014**    do **12. 2014**

IČO  
**17336082**

Názov subjektu verejnej správy  
**Detská ozdravovňa Kremnické Bane**

Sídlo subjektu verejnej správy  
**Kremnické Bane 152**

PSČ Názov obce  
**967 01 Kremnica**

Číslo telefónu Číslo faxu  
**045/675 50 00 045/675 50 00**

e-mailová adresa  
[doslnecko@kremnica.sk](mailto:doslnecko@kremnica.sk)

## Čl. I

### *Všeobecné údaje*

#### **A. Detská ozdravovňa Kremnické Bane**

➤ bola zriadená Zriaďovacou listinou Ministerstva zdravotníctva Slovenskej republiky č.3724/1991-A/XV-5 zo dňa 10.12.1991: Ministerstvo zdravotníctva SR podľa zákona SNR č. 592/1990 Zb. o rozpočtových pravidlách Slovenskej Republiky, zákona SNR č.518/1990 Zb. o prechode zakladateľskej alebo zriaďovateľskej funkcie národných výborov na obce, ústredné orgány štátnej správy a orgány miestnej štátnej správy a na základe reformy štruktúry, riadenia a financovania zdravotníctva Slovenskej republiky schválenej uznesením vlády Slovenskej republiky z 24. 11. 1990 číslo 554 zriaďuje

s účinnosťou od 1. januára 1992 štátnu príspevkovú organizáciu s právnou subjektivitou:

s názvom „Detská ozdravovňa Kremnické Bane“

so sídlom v Kremnických Baniach

identifikačné číslo organizácie: 17336082

DIČ: 2020533669

na neurčitú dobu.

Zriaďovateľ: Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky so sídlom v Bratislave.

- za rok 2013 zostavila Detská ozdravovňa ako, účtovná jednotka, riadnu účtovnú závierku v zmysle § 17 a § 18 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- predmetom činnosti je poskytovanie odbornej ústavnej starostlivosti deťom v rekonvalescencii alebo ohrozeným na zdraví pod lekárske dozorom i dodržiavaním životosprávy, spravidla s využitím klimatických podmienok. Poskytujeme zdravotnú starostlivosť deťom v rámci celého Slovenska.
- štatutárnym orgánom organizácie je riaditeľ, ktorý je oprávnený konať v mene organizácie vo všetkých veciach.

V Detskej ozdravovni sú 3 riadiaci zamestnanci:

MUDr. Kvoriaková Katarína - riaditeľka DO

Ingrid Scholzová- štatutárny zástupca riaditeľa

Námešná Angela – vedúca sestra

Počas účtovného obdobia je priemerný prepočítaný počet zamestnancov 18,2. V organizácii máme jedno lôžkové oddelenie s názvom Pediatria. Postel'nú kapacitu na lôžkovom oddelení máme 40 lôžok vzhľadom na uzatvorené zmluvy so zdravotnými poisťovňami.

## Čl. II

### **Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Riadna účtovná závierka za rok 2014 je zostavená za splnenia predpokladu, že Detská ozdravovňa Kremnické Bane bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

- dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou oceňujeme obstarávacou cenou. Obstarávacou cenou sa rozumie cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (preprava, montáž a pod.).
- zásoby obstarané kúpou oceňujeme obstarávacou cenou. Obstarávacou cenou sa rozumie cena, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s ich obstaraním (preprava, montáž a pod.).  
Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu A.
- krátkodobý finančný majetok oceňujeme menovitou hodnotou.
- pohľadávky oceňujeme menovitou hodnotou pri ich vzniku.
- pri účtovaní nákladov budúcich období sa uplatňuje zásada časového rozlišovania. Náklady budúcich období sa účtujú ako výdavky bežného účtovného obdobia vo výške, ktorá je potrebná pre dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Zúčtovanie nákladov budúcich období na príslušný účet nákladov sa vykoná v období s ktorým časovo a vecne súvisia.
- rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Rezervy sa tvoria na základe opatrnosti na krytie rizík alebo strát. Ak nie je presná výška tohto záväzku oceňujú sa odhadom v očakávanej výške záväzku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- záväzky oceňujeme menovitou hodnotou pri ich vzniku. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- účtovná jednotka nie je platiteľom DPH, v prípadoch keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

3. V zmysle § 28 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve odpisuje Detská ozdravovňa Kremnické Bane ako príspevková organizácia hmotný majetok okrem pozemkov a zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v súlade s účtovnými zásadami. Uvedený majetok sa odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve.

Výpočet odpisov hmotného majetku je v zmysle § 26 a § 27 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov, tzn. že v prvom roku odpisovania zaradi účtovná jednotka hmotný majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie do odpisových skupín uvedených v prílohe č. 1 zákona o dani z príjmov.

Detská ozdravovňa používa rovnomerné účtovné odpisy, kde sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania určenej pre príslušnú odpisovú skupinu.

Podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov hmotný majetok zaraďujeme do nasledovných odpisových skupín s určenou dobou odpisovania:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	20 rokov

Odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor.

### Čl. III

#### *Informácie o údajoch na strane aktív súvahy*

##### **A. Neobežný majetok**

**Stav neobežného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie bol 375 296,18 € (v obstarávacej cene) a v zostatkovej cene bol neobežný majetok v celkovej hodnote 104182,53 €.**

V roku 2014 nastal **úbytok** majetku v celkovej hodnote 1 482,04, € na účte DDHM .  
Končený zostatok k 31.12.2014 na účte DDHM je 11134,15 €.

#### **Zmena v majetku nastala ( v eurách ):**

- Prírastky na účte stavby v hodnote: 0
- Úbytky na účte dopravné prostriedky : 0
- Úbytky na účte DDHM : 1 482,04

#### **Obstarávacia cena:**

Predchádzajúce účtovné obdobie ( **rok 2013** )

- Stavby: 316158,66
- Dopravné prostriedky: 8028,83
- DDHM: 12616,19

**Bežné účtovné obdobie ( k 31.12 2014)**

- Stavby: 316 158,66
- Dopravné prostriedky: 8 028,83
- DDHM: 11134,15

**Oprávky a opravné položky:**

**Predchádzajúce účtovné obdobie ( rok 2013)**

- Stavby: 226352,16
- Dopravné prostriedky: 8028,83
- DDHM: 11 716,23

**Bežné účtovné obdobie ( k 31.12. 2014)**

- Stavby: 240740,05
- Dopravné prostriedky: 8 028,83
- DDHM: 10891,83

**Zostatková hodnota:**

**Predchádzajúce účtovné obdobie ( rok 2013)**

- Stavby: 89806,50
- Dopravné prostriedky: 0,00
- DDHM: 899,96

**Bežné účtovné obdobie ( k 31.12. 2014)**

- Stavby: 75418,61
- Dopravné prostriedky: 0,00
- DDHM: 242,32

**Stav neobežného majetku k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 373814,14 € (v obstarávacej cene) a stav neobežného majetku v zostatkovej cene je 88391,27 €.**

**B. Obežný majetok**

▪ **Zásoby**

Výška zásob za predchádzajúce účtovné obdobie bolo 1006,57 €, výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia (2014) je v hodnote 1368,92 €.

▪ **Pohľadávky**

Pohľadávky podľa doby splatnosti za predchádzajúce účtovné obdobie sme mali v hodnote 15029,90 €.

Stav pohľadávok k 31.12.2014 (bežné účtovné obdobie) je v hodnote 18904 €.

▪ **Finančný majetok**

pozostáva:

- pokladnica: 301,22 €
- ceniny: 19,20 €
- bankové účty: 9481,05 €

Celková hodnota finančného majetku k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 9801,47 €

**Stav obežného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie bolo 25 864,63 € a stav obežného majetku k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 30103,70 € .**

- **Časové rozlíšenie**  
Náklady budúcich období:
  - poistenie auta: 96,26 €
  - ostatné: 426,60 €

## Čl. IV

### *Informácie o údajoch na strane pasív súvahy*

#### **A. Vlastné imanie**

Zostatok na účte 428- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k 31.12.2013 bol 59 510,89.

#### **Účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov ( v eurách )**

- zostatok k 31.12.2013: 59510,89
- úbytok – iná zmena: 198
- presuny: - 5111
- zostatok k 31.12.2013: 54201,89

#### **Účet 431 - Výsledok hospodárenia ( v eurách )**

- zostatok k 31.12.2013: - 5111
- prírastok: - 32072,53
- presun: -5111
- zostatok k 31.12.2014: - 32072,53

#### **B. Záväzky**

- **Rezervy**  
Výška krátkodobých rezerv k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia bola 1192,47 €.  
V priebehu bežného účtovného obdobia sa rezervy vytvorili vo výške 7562,49 € a výška ich použitia bola v celkovej hodnote 191,03 €.  
Výška krátkodobých zákonných rezerv ( mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia) k 31.12. bežného účtovného obdobia je 8563,93 €, predpokladaný rok v ktorom budú rezervy použité je rok 2015.
- **Záväzky podľa doby splatnosti**

### **Závazky v lehote splatnosti (v eurách).**

Predchádzajúce účtovné obdobie ( **rok 2013** ),

- Dodávateľ: 1 004,87,00
- Zamestnanci: 5626,27
- Zúčtov. orgánmi SP a ZP: 3687,52
- Ostatné priame dane: 400,55
- Zúčtov. transferov ŠR: 49597,40
- Závazky zo SF: 43,64
- Transfery a ostatné zúčtovanie so subjekt. mimo verejnej správy: 13

Bežné účtovné obdobie ( **k 31.12. 2014** )

- Dodávateľ: 2102,15
- Zamestnanci: 17300,35
- Zúčtov. orgánmi SP a ZP: 9816,84
- Ostatné priame dane: 1324,71
- Zúčtov. transferov ŠR: 46511,40
- Závazky zo SF: 49,55

### **Závazky po lehote splatnosti ( v eurách).**

Predchádzajúce účtovné obdobie ( **rok 2013** )

- Dodávateľ: 16007,70
- Zúčtov. orgánmi SP a ZP: 0
- Iné záväzky:0

Bežné účtovné obdobie ( **k 31.12. 2014** )

- Dodávateľ: 11198,44

**Stav záväzkov za predchádzajúce účtovné obdobie bolo 76 380,95 € a stav záväzkov k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 88303,44 € .**

## **Čl. V**

### ***Informácie o výnosoch a nákladoch***

#### **A. Výnosy**

Druhy výnosov (v eurách):

- Tržby z predaja a služieb: 2742220,30
- Aktivácia: 3 680,95
- Výnosy s transferov: 3086
- Ostatné výnosy: 6592,70

Výnosy 31. decembru bežného účtovného obdobia sú 284525,95 €.

#### **B. Náklady**

Druhy nákladov (v eurách):

- Spotreba materiálu: 32296,88
- Spotreba energie: 21932,82

- Služby: 9439,55
- Osobné náklady: 225468,43
- Dane a poplatky: 750
- Odpisy: 15593,26
- Finančné náklady: 154,61
- Ostatné náklady: 9962,93

Náklady 31. decembru bežného účtovného obdobia sú 316598,48 €.

## Čl. VI

### *Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy*

#### **A. Závazky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.**

Stav záväzku za predchádzajúce obdobie bobo 49597,40 €. Zostatok k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 46511,40 €.

Zúčtovanie transferov so subjektom mimo verejnej správy nám boli poskytnuté od firmy COOP Jednota v celkovej hodnote 133,00 €.

## Čl. XI

### *Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu.*

Príjmy bežného rozpočtu, zdroj - 4500 ( v eurách )

- Schválený rozpočet 318639
- Upravený rozpočet: 318639
- Skutočnosť k 31.12.2014
  - príjmy za zdravotnícke služby: 271729,29
  - príjmy za stravné: 3083,29
  - príjmy z prenajatých priestorov, objektov: 0
  - príjmy z účtov. fin. hospodárenie: 2,02

Výdavky bežného rozpočtu, zdroj- 4500 ( v eurách )

- Schválený rozpočet: 318639
- Upravený rozpočet: 318639
- Skutočnosť k 31.12.2014
 

**výdavky na:**

  - mzdy: 137326,58
  - poisťné: 50357,37
  - potraviny: 29043,32
  - energiu: 18886,30
  - všeobecný materiál: 6709,42
  - všeobecné služby: 8634,36

- pošt.a telekomun: 2298,51
- softver: 555
- ostatné: 17783,85

: