

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I - Všeobecné informácie**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Kúpele Sliač a.s.
Sídlo:	962 31 Sliač
Právna forma:	Akcieová spoločnosť
Dátum vzniku:	01.01.1996 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, vl.316/S, odd.Sa)
Subjekt verej. záujmu:	Spoločnosť Kúpele Sliač a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoÚ)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoÚ)

(Do veľkostnej skupiny **veľká účtovná jednotka** patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	5 144 764	5 019 728	áno
Čistý obrat celkom	3 418 416	3 410 488	nie
Počet zamestnancov	144,21	146,45	áno

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

poskytovanie komplexnej kúpeľnej starostlivosti pacientom SR a zahraničným pacientom v súlade so zákonom č.20/1996 o starostlivosti o zdravie ľudu podľa indikačného zamerania kúpeľov, poskytovanie doplnkových zdravotníckych služieb súvisiacich s poslaním prírodných liečebných kúpeľov, zabezpečovanie ochrany a rozvoja prírodných liečivých zdrojov, kúpa tovaru každého druhu za účelom jeho predaja a predaj, prevádzkovanie pracovne a poskytovanie jej služieb, ubytovacie služby, pohostinská činnosť.

2) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

3) Účtovná závierka akciovej spoločnosti za predchádzajúce obdobie k 31.12.2014 **bola schválená** valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 29.6.2015. Účtovná závierka za rok 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2014 a výročnou správou s dodatkom audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27.3.2015 a 29.6.2015. Valné zhromaždenie dňa 29.6.2015 schválilo ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 Ing. Danielu Cibulovú, audítorku, č. licencie 061, Riečka 252, 974 01 Banská Bystrica.

4) Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31.decembra 2015.

5) Účtovná jednotka **nie je súčasťou konsolidovaného celku**.

6) **Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	137,25	144,21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	140	141
počet vedúcich zamestnancov	10	9

Článok II – Informácie o prijatých postupoch

1) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v zmysle § 7 ods 4 ZoÚ.

2) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne počas jednotlivých účtovných období v zmysle platného zákona o účtovníctve.

3) Spoločnosť v bežnom účtovnom období nerealizovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, s významným finančným vplyvom na účtovnú jednotku.

4) Spôsob a určenie oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Oceňovanie majetku a záväzkov:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Bez náplne
8.	Zásoby obstarané kúpou :	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Bez náplne
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Bez náplne
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena

20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Bez náplne
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovenej odborným odhadom.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Bez náplne - účtovná jednotka nepoužila ocenenie reálnou hodnotou.

e) Bez náplne – účtovná jednotka neúčtovala o cenných papieroch a nástrojoch peňažného trhu.

g) Bez náplne – účtovná jednotka neúčtovala o poskytnutých dotáciách.

* Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, clo, neuplatnená pomerná časť DPH).

* Opravné položky k pohľadávkam stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.

* Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

* Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, balné, clo) . ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer.

* Cudzia mena: Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v euro sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny (CZK) v hotovosti vážený aritmetický priemer, pri úbytku cudzej meny (CZK) z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na euro použije referenčný kurz ECB alebo NBS vyhlásený v deň predchádzajúci uskutočneniu účtovného prípadu..

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny (CZK) v hotovosti alebo na bankový účet (CZK) kurz, za ktorý bola cudzia mena zakúpená.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

1. Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia DNM do užívania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1660 Eur a od 1.3.2009 2400 Eur a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518 – ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do užívania najneskôr do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 Eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2400 Eur, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku, ktorý odpisuje podľa odpisového plánu, stanoveného internou smernicou:

	<u>Predpokl.doba používania</u>	<u>Metóda odpisovania</u>	<u>Mesačná odpisová sadzba</u>
Softvér	4 roky	lineárna	1/48 OC

2. **Dlhodobý hmotný majetok** obstaraný kúpou – oceňuje sa obstarávacou cenou, zahŕňajúcou cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, neuplatnená pomerná časť DPH) .Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z cudzích zdrojov v prípade ich použitia, ktoré vznikli do

momentu zaradenia DM do užívania. Účtovná jednotka neoceňovala dlhodobý majetok vlastnými nákladmi ani iným spôsobom okrem obstarávacej ceny.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. ÚJ používa rovnomerné odpisovanie. Podrobný účtovný odpisový plán sa vedie po položkách v podsystéme Majetok, ktorý je súčasťou účtovného systému. ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena bola 996 Eur a od 1.3.2009 rovná alebo nižšia ako 1700 Eur, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách a pri výdaji zo skladu ako o drobnom hmotnom majetku. Evidencia je sledovaná v podsúvahovej evidencii a položkovite v podsystéme Majetok. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú. Dlhodobý majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 Eur, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, stanoveného v internej smernici:

	Predpokl.doba používania	Metóda odpisovania	Mesačná odpisová sadzba
Budovy a stavby	40 rokov	lineárna	1/480 OC
Stroje a zariadenia	15 rokov	lineárna	1/180 OC
Zdravot.a kuchynské zar.	8 rokov	lineárna	1/96 OC
Inventár	8 rokov	lineárna	1/96 OC
Motorové vozidlá	4 roky	lineárna	1/48 OC
Výpočtová a kanc.technika	4 roky	lineárna	1/48 OC

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia a zapracované do internej smernice príslušného účtovného obdobia. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zistenej pri inventarizácii, pokiaľ je úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej reálnej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrnné za účtovné obdobie sumu 1700 Eur.

5) Účtovná jednotka počas bežného účtovného obdobia **neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.**

Článok III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1) Informácie k položkám aktív súvahy:

a.1) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 - .č. 2. Účtovná jednotka neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom. Keďže nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť, aktivované ani neaktivované náklady na vývoj v bežnom účtovnom období neuvádza. Na dlhodobý nehmotný majetok **nie je zriadené záložné právo.**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Účet 012	Účet 013	Účet 014	Účet 015	Účet 019	Účet 041	Účet 051	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 221						100 221
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100 221						100 221
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 221						100 221
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100 221						100 221
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Účet 012	Účet 013	Účet 014	Účet 015	Účet 019	Účet 041	Účet 051	

Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 221						100 221
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100 221						100 221
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 221						100 221
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100 221						100 221
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

a.2) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 – č.2 v nadväznosti na členenie položiek súvahy.

V prírastkoch za bežné účtovné obdobie je

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2015 predstavujú vynaložené prostriedky na investičnú akciu „LÚ Sliach“ vo výške 2 449 431 Eur, na projektovú časť investičnej akcie „Rekonštrukcia LÚ Slovensko“ vo výške 18 929 Eur, projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu interiéru KH Palace vo výške 6 242 Eur a na projektovú dokumentáciu na prestavbu strechy ležárne KD1, rekonštrukciu strechy KD2 a zateplenie fasády KD2 spolu vo výške 15 942 Eur.

K zrealizovaniu hodnoty rozostavanej akcie „LÚ Sliach“ bola v r. 2009 vytvorená opravná položka vo výške 50% obstarávacej ceny investície (1 224 618 Eur) , v roku 2012 a v roku 2013 bolo dočasné zníženie hodnoty nedokončenej investície zrealizované tvorbou opravnej položky vo výške 1 %OC, čo je 24 495 Eur ročne, v r.2014 a v r.2015 bola vytvorená opravná položka vo výške 3% OC, t.j. 73 483 Eur ročne – zostatok opravnej položky k 31.12.2015 je 1 420 574 Eur.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Poskytn uté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 369 563	8 340 699	1 945 446			44 130	2 484 302		14 184 140
Prírastky							6 242		6 242
Úbytky			91 368			3 741			95 109
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 369 563	8 340 699	1 854 078			40 389	2 490 544		14 095 273
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 205 895	1 900 105						8 106 000
Prírastky		159 612	15 082						174 694
Úbytky			91 368						91 368
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 365 507	1 823 819						8 189 326
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							1 347 091		1 347 091
Prírastky							73 483		73 483
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							1 420 574		1 420 574
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	1 369 563	2 134 804	45 341			44 130	1 137 211		4 731 049
Stav na konci účtovného obdobia	1 369 563	1 975 192	30 259			40 389	1 069 970		4 485 373

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž. zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 369 576	8 309 659	1 961 141			44 130	2 484 302		14 168 808
Prírastky		40 121					40 121		80 242
Úbytky	13	9 081	15 695				40 121		64 910
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 369 563		1 945 446			44 130	2 484 302		14 184 140
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 064 859	1 881 468						7 946 327
Prírastky		150 117	34 332						184 449
Úbytky		9 081	15 695						24 776
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 205 895	1 900 105						8 106 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							1 273 608		1 273 608
Prírastky							73 483		73 483
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia							1 347 091		1 347 091
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 369 576	2 244 800	79 673			44 130	1 210 694		4 948 873
Stav na konci účtovného obdobia	1 369 563	2 134 804	45 341			44 130	1 137 211		4 731 049

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Účtovná jednotka neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou (komplexný živelný), vodou z vodovodných potrubí (vrátane nákladov vyvolaných poisťovnou udalosťou), krádežou vlámaním. Poistná suma: 41 230 000 Eur, poistná hodnota: nová.

b) Účtovná jednotka k poslednému dňu bežného účtovného obdobia neúčtovala o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo , ani neužíva majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom práve.

c.1) Na dlhodobý nehmotný majetok **nie je zriadené záložné právo**.

c.2) Na dlhodobý hmotný majetok **je zriadené záložné právo**, a to v zmysle zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti so SZaRB, a.s. Bratislava na nehnuteľnosti zapísané na liste vlastníctva č.612, k úverovej zmluve č.236931/2015 a k úverovej zmluve č.241373-2015 na poskytnutie prevádzkového úveru spolu vo výške 1 000 000 Eur. Zostatková účtovná cena dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, je k 31.12.2015 vo výške 3 227 886 Eur, z toho pozemky: 1 369 563 Eur, nehnuteľnosti podľa LV č.612: 1 858 323 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobia
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 227 886

d) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o majetku, ktorým je **goodwill**.

e) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO **nevynaložila náklady na výskumnú a vývojovú činnosť**.

f)–k) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **dlhodobom finančnom majetku**.

l) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **podielových certifikátoch**.

m) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **opravných položkách k zásobám**.

n) Bez náplne – na zásoby **nie je zriadené záložné právo**.

o) Bez náplne - účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **zákazkovej výrobe**.

p) **Pohľadávky – tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé a krátkodobé pohľadávky. Dlhodobé pohľadávky tvorí odložená daňová pohľadávka. Krátkodobé pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku, daňové pohľadávky a iné pohľadávky. Pohľadávky z obchodného styku voči zdravotným poisťovniam majú lehotu splatnosti 30 dní, ostatné pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky majú lehotu splatnosti 14 dní.

Od roku 2009 je vytvorená je 100% opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku voči Európskej zdravotnej poisťovni, ktoré boli riadne prihlásené do reštrukturalizácie. V roku 2010 bola uspokojená časť pohľadávok vo výške 615 Eur, reštrukturalizačné konanie nebolo ukončené, zostatok opravnej položky k 31.12.2015 je vo výške 2 701 Eur.

Účtovná jednotka eviduje opravné položky k rizikovým pohľadávkam vo výške 100% hodnoty pohľadávok voči Wellcare Prešov (3 744 Eur), Quiettime Kováčová (3 669 Eur), RSDr. Vredík-nájomné (2 200 Eur). K 31.12.2015 bola dotvorená OP do výšky 100% k rizikovým pohľadávkam za nájomné bytu voči MUDr. V. Soboňovi, ktoré sú dlhodobo predmetom súdneho vymáhania. Nájomné bolo fakturované do 28.2.2015, k uvedenému dátumu nám bol byt na základe súdneho rozhodnutia odovzdaný. (k 31.12.2015 pohľadávky spolu 73 664,94 Eur / OP spolu daňovo uznané a daňovo neuznané 73 7764,94 Eur). K 31.12.2015 bola doúčtovaná OP do 100% zákonnej OP k pohľadávke 10 652 Eur voči EUROMED-u Berlin, ktorá bola v termíne prihlásená do konkurzného konania a daňovo neuznaná OP k pohľadávke 317 Eur voči CK Avicenum na základe informácie o súčasnej insolventnosti vo výške 25% hodnoty pohľadávky, t.j. 79 Eur. K 31.12.2015 bola rozhodnutím ÚIK z účtovníctva vyradená pohľadávka vo výške 564 Eur voči Andrejovi Soboňovi, ktorá vznikla v r. 2000, bola na ňu vytvorená OP do výšky 100% pohľadávky a ÚJ nepredpokladá vymożenie pohľadávky.

Účtovná jednotka tvorí opravné položky na rizikové pohľadávky vo výške 25% hodnoty pohľadávky po lehote splatnosti nad 90 dní, 50% po lehote splatnosti nad 180 dní, 75% po lehote splatnosti nad 270 dní a 100% po lehote splatnosti nad 365 dní. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2015 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Informácie 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	15 940	4 905			20 845
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	74 528	1 901		564	75 865
Pohľadávky spolu	90 468	6 806		564	96 710

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie 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 združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	212 835	27 021	239 856
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 192	76 865	78 057
Krátkodobé pohľadávky spolu	214 027	103 886	317 913

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481 002) – informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v odseku s) v Informáciách o položkách aktív súvahy a v časti 5 odsek a-g) v Informáciách o položkách pasív súvahy.

r) Bez náplne – účtovná jednotka **neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom, ani pohľadávky, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo nakladania.**

s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky** – hodnota k 31.12.2015 vo výške 1 507 Eur (2014: 6 774 Eur), vznikla z odpočítateľného rozdielu účtovnej hodnoty záväzkov a daňovej základne – tvorba daňovo neuznaných opravných položiek k rizikovým pohľadávkam a úprava odpočítateľného dočasného rozdielu – rekvalifikácia ostatných OP k pohľadávkam na zákonné po splnení podmienok podľa zákona o dani z príjmov, ako aj zo záväzkov podmienených zaplatením (§17/19, § 17/17 zákona o DzP). ÚJ má povinnosť auditu, preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Uvedená odložená daňová pohľadávka bola účtovaná za predpokladu jej vyrovnania.

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				22	
Nedaňové opravné pol.k zásobám				22	

Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	5 992	0	5 992	22	1 318
Nedaňové rezervy				22	
Odpočet daňovej straty				22	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	858	0	858	22	189
Iné:				22	
SPOLU:	6 850	0	6 850		1 507

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku**: finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny – známky na predaj a peniaze na ceste. Účtovná jednotka nemá k 31.12.2015 žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 737	13 797
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	372 548	6 198
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	40	-39
Spolu	390 325	19 956

u)-w) Bez náplne – účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok ocenený reálnou hodnotou, neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku, na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

x) Bez náplne – účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie.

y) Významné položky **časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**:

Na účtoch časového rozlíšenia – náklady budúcich období – spolu vo výške 7 923 Eur, boli zaúčtované náklady na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, predplatné, licencia na antivírusový program na rok 2016, spravovanie webdomény na rok 2016, nájomné. ÚJ od r.2014 časovo nerozlišuje nevýznamné a pravidelne sa opakujúce položky týkajúce sa 12.mesiaca bežného roka a 1.mesiaca nasl. roka.

. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 923	6 465
Poistenie zodp.šk, majetku, PZP, HP vozidiel	5 434	3 682
Licencia, predplatné, nájomné	2 489	2 783

2) Informácie k položkám pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. Hodnota základného imania k 31.12.2015 je 5 990 740 Eur, počet akcií je 299 537. Druh akcií: kmeňové, forma: akcie na meno, podoba: zaknihované, obmedzenie prevoditeľnosti: na vydané akcie sa vzťahuje obmedzenie ich prevoditeľnosti, ktoré sa viaže na predkupné právo ostatných akcionárov a písomný súhlas predstavenstva. Nominálna hodnota jednej akcie je 20 Eur. Fond národného majetku SR je vlastníkom 217 272 akcií (72,54% podiel na hlasovacích právach), Všeobecná zdravotná poisťovňa a.s. vlastní 49 857 akcií (16,64% podiel na hlasovacích právach) a KK Company, s.r.o. Vlkanová je vlastníkom 32 407 akcií (10,82% podiel na hlasovacích právach). Hlasovacie práva akcionárov sa riadia v zmysle Stanov a.s. menovitou hodnotou ich akcií, pričom na každých 20 Eur pripadá jeden hlas. Rozsah splatenia základného imania: 5 990 740 Eur.

2. Hodnota upísaného vlastného imania k 31.12.2015: 0

3. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období (schválené valným zhromaždením dňa 29.6.2015) je uvedené v tabuľke:

Informácia o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	605 511
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 do neuhradenej straty minulých rokov	605 511
Iné	
Spolu	605 511

4. V bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období sa priamo na účty vlastného imania neúčtovalo o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos.

5. Zisk na akciu: bez náplne – vykázaná strata.

6. Návrh na vysporiadanie straty: prevod do neuhradenej straty minulých rokov.

b) Rezervy :

Účtovná jednotka vytvorila krátkodobé zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2015 vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, vychádzajúc z priemerných miezd jednotlivých zamestnancov, krátkodobé nedaňové rezervy na zostavenie a zverejnenie RÚZ za rok 2015 a daňového priznania na základe zmluvy o výkone auditu, zmluvy o daňovom poradenstve a sadzovníka MS SR. Nedaňová rezerva na nevyfakturované vodné a stočné za rok 2015 bola vytvorená na základe kvalifikovaného odhadu. Ostatná krátkodobá rezerva na

odchodné a odstupné bola vytvorená na základe predpokladaného počtu zamestnancov spĺňajúcich vek na odchod do dôchodku v r. 2016 za splnenia podmienok na odchodné a schválených organizačných zmien. Hodnota krátkodobých zákonných rezerv k 31.12.2015 je 31 443 Eur a hodnota ostatných krátkodobých rezerv je 25 060 Eur. Prehľad o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 – č.2:

Informácie o rezervách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 386	56 503	34 362	11 025	56 503
Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky	19 025	23 257	18 649	376	23 257
Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov.	6 697	8 186	6 575	122	8 186
Ost.rezerva na závierk.práce a DP	3 970	3 790	3 970		3 790
Ost.rezerva na nevyfakt.dod.vody	2 875	4 250	2 875		4 250
Ostat.rezerva na odchodné,odstupné	12 820	17 020	2 293	10 527	17 020

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	a	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 509	45 386	42 550	4 959	45 386
Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky	13 626	19 025	13 626		19 025
Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov.	4 761	6 697	4 652	109	6 697
Zák.rezerva na závierk.práce a DP	5 310	3 970	5 210	100	3 970
Zák.rezerva na nevyfakt.dod.vody	3 685	2 875	3 685		2 875
Ostat.rezerva na odchodné,odstupné	20 127	12 820	15 377	4 750	12 820

c) Výška záväzkov po lehote splatnosti a do lehoty splatnosti :

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	305 682	307 386

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	305 682	307 386
Krátkodobé záväzky spolu	301 419	458 925
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	301 419	458 925
Závazky po lehote splatnosti	8 930	127 648

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie: Splatnosť 1 – 5 rokov	Bezprostredne predchádzajúce ÚO: Splatnosť 1 – 5 rokov
R 102 Dlhodobé záväzky spolu	305 682	307 386
R 114 Závazky zo sociálneho fondu	11 432	8 369
R 117 Odložený daňový záväzok	294 250	290 017
R 122 Krátkodobé záväzky spolu	301 419	458 925
R 123 Závazky z obchodného styku	152 093	259 369
R 131 Závazky voči zamestnancom	77 154	71 936
R 132 Závazky zo sociálneho poistenia	51 295	98 125
R 133 Daňové záväzky	19 331	10 967
R 135 Iné záväzky	1 546	18 528

e) Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo zabezpečeného inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

autoúver – osobné motorové vozidlo KIA Carnival na základe zmluvy o úvere č.610295 vo výške poskytnutého úveru 14 175 Eur z 13.3.2012 na prefinancovanie kúpnej ceny motorového vozidla, na základe ktorej vlastnícke právo nadobudol veriteľ **VÚB Leasing a.s. zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva** – ukončené k 13.3.2015.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku:

Odložený daňový záväzok vznikol z dočasného rozdielu medzi vyššou účtovnou a nižšou daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku. Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592 001/481 001).

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	3 375 014	2 037 514	1 337 500	22	294 250
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				22	
Iné				22	
SPOLU:	3 375 014	2 037 514	1 337 500		294 250

g) Závazky zo sociálneho fondu:

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond podľa Zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% hrubých miezd zamestnancov a vo výške 0,5% na príspevok na cestovné náklady do zamestnania. Sociálny fond sa v zmysle Zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov .

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 369	4 116
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 627	10 987
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 627	10 987
Čerpanie sociálneho fondu	8 564	6 734
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 432	8 369

h) Bez náplne – v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neboli vydané dlhopisy.

i.1) Bankové úvery:

Účtovná jednotka v roku 2015 uzatvorila dve úverové zmluvy so SzaRB, a.s. Bratislava na poskytnutie dlhodobých prevádzkových úverov: dňa 29.6.2015 priamy prevádzkový úver č.236961-2015 na úverové prostriedky vo výške 650 000 Eur s termínom vyčerpania úveru do 29.2.2016 a začiatkom splácania 36 mesačných splátok od 21.3.2016. Dňa 12.11.2015 bola podpísaná úverová zmluva na priamy prevádzkový úver č.241373-2015 na úverové prostriedky vo výške 350 000 Eur s termínom dočerpania úveru do 30.6.2016 a začiatkom splácania 36 mesačných splátok od 21.2.2016. Čerpanie úverov bez pripísania finančných prostriedkov na účet ÚJ – priamou úhradou záväzkov ÚJ z účtu SzaRB, a.s. na základe predložených faktúr. Výška aktuálne vyčerpaného dlhodobého záväzku je zaúčtovaná na účtoch 461 analyticky členených podľa úverových zmlúv a taktiež podľa zostatkovej doby splatnosti úverov. Súčasne je stav a pohyb evidovaný v podsúvahovej evidencii v rovnakom členení.

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru, ZD splatnosti	Hodnota v CM	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
PÚ 236961-2015 na 650 000	Eur	Prevádzkový		452 903	3,761	21.03.2019
PÚ 241373-2015 na 350 000	Eur	prevádzkový		0	3,742	21.01.2019
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
PÚ 236961-2015 na 650 000	Eur	ZD splat.do 1 r.		175 700	3,761	31.12.2016
PÚ 241373-2015 na 350 000	Eur	ZD splat.do 1 r.		105 530	3,742	31.12.2016

i.2) Forma zabezpečenia bankových úverov:

K uvedeným dlhodobým bankovým úverom od SzaRB, a.s. Bratislava boli uzatvorené zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 236961-2015 (najvyššia hodnota istiny zabezpečovanej pohľadávky je 780 000 Eur) a č. 241373-2015 (najvyššia hodnota istiny zabezpečovanej pohľadávky je 420 000 Eur), ktorými je zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa na nehnuteľnosti vo vlastníctve ÚJ, zapísané na LV č. 612,

nachádzajúce sa v okrese Zvolen, obec Sliač, katastrálne územie Rybáre, a to pozemky a stavby zapísané na liste vlastníctva.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Na účtoch časového rozlíšenia – Výnosy budúcich období sú v sume 13 298 Eur zaúčtované a odberateľmi uhradené faktúry v roku 2015 za liečebné pobyty, ktoré budú realizované v roku 2016.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 298	9 955
Uhradené faktúry 2015 za liečebné pobyty 2016	13 298	9 955

3)Bez náplne.

4)Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky eviduje účtovná jednotka majetok prenajatý formou finančného prenájmu, a to a záťažový systém pre pacientov včasnej kardiovaskulárnej rehabilitácie ERGOLINE (VB Leasing a.s, LZ č. 3101250073) , doba trvania prenájmu je 44 mesiacov, splácanie je určené na 36 mesiacov od 7/2012 do 6/2015, výluka splácania posledných 6 mesiacov od 7/2015 do 2/2016. Ukončenie doby prenájmu: 10.2.2016.

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	C	d	E	f	g
Istina	0			3 328		
Finančný náklad	0			100		
Spolu	0			3 428		

5) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Odložený daňový záväzok k 31.12.2015 zostatok 294 250 Eur – v roku 2015 úprava dočasného zdaniteľného rozdielu vyplývajúceho z vyššej účtovnej ZC majetku ako daňovej ZC o rozdiel účtovných a daňových odpisov za rok 2015. V nadväznosti na rozšírenie daňových odpisových skupín a preradenie príslušných položiek nehnuteľného majetku v súlade so zákonom o DzP boli v roku 2015 účtovné odpisy vyššie ako daňové odpisy, z toho dôvodu bol v roku 2015 odložený daňový záväzok upravený – znížený o 4 766 Eur.

Odložená daňová pohľadávka zostatok k 31.12.2015 1507 Eur vznikla z tvorby daňovo neuznaných OP k pohľadávkam a úpravy dočasného odpočítateľného rozdielu z už vytvorených daňovo neuznaných OP k pohľadávkam, ktoré v danom roku spĺňajú podmienky zákona o DzP na daňovo uznané. O odloženej daňovej pohľadávke z tvorby – zvýšenia opravnej položky k nedokončenej investícii LÚ Sliač nebolo v roku 2015, rovnako ako pri jej tvorbe v roku 2009 a v predchádzajúcom účtovnom období účtované z dôvodu, že pri súčasných poznatkoch nie je predpoklad dosiahnutia základu dane v budúcich obdobiach.

Účtovná jednotka vykázala v bežnom i predchádzajúcom účtovnom období daňovú stratu, suma splatnej dane z príjmov v bežnom účtovnom období predstavuje vysporiadanú zrážkovú daň z úrokov na bežnom účte a daňovú licenciu za rok 2015.

Informácie o daniach z príjmov:

5b-c) Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	1 347 091	1 273 608
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	73 483	73 483
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-21 666	64 981
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	-21 666	64 981
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	23 939	5 779
Odpočítateľné	23 939	-22 887
Zdaniteľné		28 666
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 507	6 774
Uplatnená daňová pohľadávka	5 267	758
Zaúčtovaná ako náklad	5 267	758

Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	294 250	299 017
Zmena odloženého daňového záväzku	-4 766	13 783
Zaúčtovaná ako náklad	-4 766	13 783
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5f) Tabuľka č.3

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:	-460 965	X	x	-588 089	x	x
teoretická daň	x	-101 412	22	x	-129 380	22
Daňovo neuznané náklady	137 271	30 200		114 934	25 285	
Výnosy nepodliehajúce dani	-25 977	-5 715		-91 320	-20 090	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	73 483	16 166		73 483	16 166	
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		-60 761			-108 019	
Splatná daň z príjmov	x	2 883		x	2 881	
Odložená daň z príjmov	x	500		x	14 541	
Celková daň z príjmov	x	3 383		x	17 422	

g) Bez náplne – v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období nedošlo k zmene sadzby dane z príjmov.

6) Bez náplne – účtovná jednotka neúčtovala o položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

Článok IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky Výkazu ziskov a strát

1.a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch.ÚO
Poskytovanie zdrav.starostlivosti-zdrav.poist'ovne	1 791 559	1 752 008
Liečebné pobyty-komerční klienti	592 415	594 169
*Ostatné služby, z toho:	487 230	505 306
*ubytovacie služby	113 143	105 728
*stravovacie a pohostinské služby	144 005	149 467
*predaj procedúr, tržby z kúpaliska	75 225	71 128
*služby spojené s užívaním nájmu (voda,energie)	20 997	38 460
*prenájmy	59 328	69 729
*služby pracovne	52 374	50 636
*ostatné služby (kultúra, transfery klientov, ostatné)	22 158	20 159
Spolu tržby za vlastné výkony a služby (R 5 VZaS)	2 871 204	2 851 484
Tržby za tovar (R 3 VZaS)	203 410	223 188

(tržby za tovar v reštauračných zariadeniach, doplnkový tovar – recepcia)

b) Bez náplne – ÚJ v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Výnosy z aktivácie vnútroorganizačných služieb – za rok 2015 vo výške **33 514 Eur** (2014: 31 537 Eur), vznikajú z vnútro podnikových služieb použitých na reprezentačné účely a na služby vynaložené na stravovanie zamestnancov vo vlastnom stravovacom zariadení.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – za rok 2015 vo výške **345 562 Eur** (2014: 337 952 Eur). Najvýznamnejšou položkou sú zákonné doplatky od pacientov- poistencov zdravotných poisťovní v celkovej výške 343 802 Eur za rok 2015 (2014: 335 816 Eur) , a to od pacientov sk.A 1,66 Eur/1 ošetr.deň, od pacientov sk.B podľa kategórie ubytovanie v rozpätí od 4,98 do 15 Eur/1 ošetr.deň.

e) celková suma osobných nákladov – v členení na mzdové náklady, ostatné osobné náklady, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch.ÚO
Mzdové náklady	1 216 728	1 143 074
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	49 067	61 517
Sociálna poisťovňa	315 078	301 997
Zdravotná poisťovňa	122 454	117 274
Iné osobné a sociálne náklady	77 224	74 082
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 780 551	1 697 944

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov – v nevýznamnej výške **15 Eur** úroky z bežného účtu, k dátumu RÚZ 2015 účtovaný **kurzový zisk 25 Eur** (b. účet a pokladnica v CZK).

g) Opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby :

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch.ÚO
Opravy a údržba hmotného majetku	65 248	188 670

Cestovné, reprezentačné	17 734	21 633
Servis výpočtovej techniky	17 036	6 940
Telekomunikačné služby	19 841	22 445
Záhradnícke služby a údržba areálu	104 880	103 885
Stočné	67 486	71 971
Kultúrne programy pre klientov, autorské práva	48 769	30 542
Právne služby	13 259	15 088
Marketing a reklama	24 855	28 761
Provízie za sprostredkovanie kúpeľných pobytov	29 789	11 349
Ostatné služby	57 378	124 845
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	466 275	626 129

h) Opis a suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: výška nákladov z hospodárskej činnosti za rok 2015 je **244 746 Eur** (rok 2014: 260 902 Eur) . Najvýznamnejšou položkou v tejto skupine nákladov je neuplatnená pomerná časť DPH vypočítaná koeficientom – za rok 2015 je to 208 290 Eur (rok 2014: 226 364 Eur). Ďalšou významnou položkou sú náklady na poistné (majetok, zodpovednosť za škodu), a to za rok 2015 vo výške 23 471 Eur (rok 2014: 27 519 Eur).

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov: výška finančných nákladov za rok 2015 je **15 772 Eur** (rok 2014: 5 015 Eur). Najvýznamnejšou položkou sú úroky z poskytnutých úverov SzaRB, a.s. Bratislava, a to vo výške 6 803 Eur a poplatky za spracovanie úverov spolu vo výške 9 650 Eur. Kurzové straty v nevýznamnej výške 4 Eur, vzniknuté v priebehu účtovného obdobia.

2. Bez náplne – ÚJ neúčtovala o výnosoch a nákladoch výnimočného rozsahu alebo výskytu.

3. Opis a suma nákladov na overenie účtovnej závierky audítorom a iné služby poskytnuté týmto audítorom:
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:	5 760	5 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 760	5 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4. Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve :

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 871 204	2 851 484
Tržby za tovar	203 410	223 188
Výnosy zo zákazky		

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	343 802	335 816
Čistý obrat celkom	3 418 416	3 410 488

Do čistého obratu sú okrem výnosov z predaja služieb a tovaru zahrnuté iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, a to doplatky za kúpeľnú liečbu od pacientov- klientov zdravotných poisťovní, v skupine A klientov ZP stanovené doplatky v zákonnej výške a v skupine B klientov ZP doplatky na stravu a ubytovanie v závislosti od sezónnosti a kategórie ubytovania.

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. a-b) Bez náplne - účtovná jednotka nevykazuje podmienený majetok ani podmienené záväzky.
2. Bez náplne – účtovná jednotka nemá informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. Skutočnosti sledované na pod súvahových účtoch:

Účtovná jednotka eviduje na pod súvahových účtoch zamestnanecké stravné lístky, materiál CO, drobný hmotný majetok do 1 700 Eur, ktorý je zároveň položkovite podľa inventárnych čísel a stredísk evidovaný v podsystéme Majetok, palubnú mýtnu jednotku, nevyčerpaný zostatok úverov poskytnutých v r. 2015 od SZaRB, a.s. bez pripísania finančných prostriedkov na účet ÚJ, ale priamou úhradou záväzkov ÚJ z účtu SZaRB, a.s., a to č.236961-2015 (vo výške 650 000 Eur) a 241373-2015 (vo výške 350 000 Eur), ako aj odpísané pohľadávky. Zo sumy odpísaných pohľadávok najvýznamnejšou položkou je odpísaná pohľadávka voči firme CORVAS s.r.o. vo výške 1 006 572 Eur a voči CASINO a.s. vo výške 94 156 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stravné lístky	8 073	6 754
Materiál CO v nájme	5 170	5 170
Drobný hmotný majetok do 1700 Eur	372 035	410 428
Palubná mýtna jednotka	50	50
Dlhodobý prev.úver SZaRB č. 236961-2015	21 397	
Dlhodobý prev.úver SZaRB č. 241373-2015	244 469	
Odpísané pohľadávky	1 126 384	1 126 750

Článok VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ

a-j) Bez náplne – po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v účtovných výkazoch.

Článok VII

1. a-c) Bez náplne – Účtovná jednotka počas bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny	25 200	8 484				
	18 241	8 492				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Článok VIII – Ostatné informácie

1. Informácie o službách vo verejnom záujme - bez náplne.
2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby – bez náplne.
3. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci – bez náplne.

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 990 740				5 990 740
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Rezervný fond na vlast.akcie a vlast.podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 187 153	605 511			-1 792 663
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 187 153	605 511			-1 792 663
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-605 511	464 348	605 511		-464 348

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 990 740				5 990 740
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Rezervný fond na					

vlast.akcie a vlast.podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-150 729	1 036 423			-1 187 153
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-150 729	1 036 423			-1 187 153
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 036 423	605 511	1 036 423		-605 511

Článok X – Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2015 s použitím priamej modifikovanej metódy:

- Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)			
A.1.	Náklady na PČ	01	-3 655 840	-3 818 243
A.2.	Úprava nákladov na výdavky PČ o sumu	02	-91 656	+238 204
A.3.	Náklady PČ upravené na výdavky (A.1. ±A.2.)	03	-3 747 496	-3 580 039
A.4.	Tržby a výnosy z PČ	04	+3 420 176	+3 412 677
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu	05	-8 029	+37 639
A.6.	Tržby a výnosy PČ upravené na príjmy (A.4. ± A.5.)	06	+3 412 147	+3 450 316
A.7.	Ostatné príjmy z PČ	07	+1 524	-5 457
A.8.	Ostatné výdavky na PČ	08	-12 321	+11 094
A.*	Peňažné toky z prev. činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3.+A.6.+A.7.+A.8.)	09	-346 146	-124 086
A.9.	Osobitne vykazované položky	10	-6 922	-1 100
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A* + A.9.)	11	-353 068	-125 186
A.10.	Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	12	-2 883	-1
A.11.	Príjmy z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z PČ	13		
A.12.	Výdavky z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z PČ	14		
A.13.	Zmena stavu záväzkov zo sociálneho fondu	15	+3 063	+4 253

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
A.14.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	16		
A.***	Čisté peňažné toky z PČ (A.** + A.10. až A.14.)	17	-352 888	-120 934
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	18	-10 902	-52 046
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19		+45 000
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsolidov. celku	20		
B.4.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých konsolidovanému celku	21		
B.5.	Výdavky na ostatné poskytnuté dlhodobé pôžičky	22		
B.6.	Príjmy zo splácania ost. dlhod. pôžičiek	23		
B.7.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	24		
B.8.	Príjaty úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	25		
B.9.	Príjmy z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z IČ	26		
B.10.	Výdavky z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z IČ	27		
B.11.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	28		
B.12.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	29		
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1. + až B.12.)	30	-10 902	-7 046
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)			
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	31		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov a z ďalších vkladov do vlastného imania	32		
C.1.2.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	33		
C.1.3.	Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obch. podielov	34		
C.1.4.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vl. imania)	35		
C.1.5.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vl. imania	36		
C.1.6.	Prídel zo zisku do SF	37		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	38		
C.2.1.	Príjmy z prijatých dlhodobých úverov a pôžičiek, z emitovaných dlhopisov a iných dlhodobých dlhových c.p.	39	+734 134	
C.2.2.	Výdavky na splácanie dlhodobých úverov a pôžičiek, na splácanie emitovaných dlhopisov a iných dlhod. dlhových c.p.	40		
C.2.3.	Príjmy z ost. dlhodobých záväzkov	41		
C.2.4.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov	42		
C.3.	Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ	43		
C.4.	Príjmy z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z FČ	44		
C.5.	Výdavky z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z FČ	45		
C.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ	46		
C.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ	47		
C.	Čisté peňažné toky z FČ (C.1. + až C.7.)	48	+734 134	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov	49	-370 344	-127 980

- Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
	(súčet A***+B.+C.)			
E.	Stav peň. prostr. a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	50	19 956	147 951
F.	Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu účt. závierky (D. + E.)	51	390 300	19 971
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účt. závierky	52	+25	-15
G.1.	Kurzové straty (stav účtu 563A)	53		-15
G.2.	Kurzové zisky (stav účtu 663A)	54	+25	
H.	Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účt. závierky (D. + E. + G.)	55	390 325	19 956