

TEXTOVÁ ČASŤ
K POZNÁMKAM ZOSTAVENÝM K 31. 12. 2015

Čl. I
Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Kúpeľno-rehabilitačný ústav MV SR Bystrá
Sídlo účtovnej jednotky	Jánska dolina č. 2127, 032 03 Liptovský Ján
IČO	00735540
DIČ	2021783368
IČ DPH	SK2021783368
Dátum založenia/zriadenia	1. 1. 1994
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina č. p. : VS-236-8/1994
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo vnútra SR
Sídlo zriaďovateľa	Pribinova 2, Bratislava
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovať komplexnú ústavnú, ambulantnú, liečebnú a rehabilitačnú starostlivosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
ÚJ je/nie je súčasťou konsolidovaného celku	ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku Ministerstva vnútra SR, Pribinova 2, 812 72 Bratislava
Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie	31. 3. 2015

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ladislav Hrobárik JUDr., riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mária Vrlíková, vedúca prevádzky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: bežné / bezprostredne predchádzajúce obdobie	56,1 / 59,2
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 nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Organizácia v účtovnom období takýto majetok nenadobudla.

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 organizácia nenadobudla.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou organizácia v účtovnom období nenadobudla.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Organizácia vo vykazovanom účtovnom období časové rozlíšenie N a V neúčtovala.

f) Závázky

Závázky pri ich vzniku organizácia oceňuje ich 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 organizácia v roku 2015 neúčtovala.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období organizácia v roku 2015 neúčtovala.

i) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**j) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.****k) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným v deň predchádzajúci 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 § 29, § 38 a § 40 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	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	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 2015 bolo dokončenie IA a zaradenie majetku do používania:

č.IA 26107/ č. IM 113 - Bazén v čiastke 846 564,54 €

Úbytkom obstarávacej ceny neobežného majetku v roku 2015 bolo vyradenie IM :

IM č. 17 a 32 softvér v čiastke 2 959,66 €
 IM č. 45 a 46 monitorov. kamera v čiastke 25 347,94 €
 IM č. 71 umývačka riadu v čiastke 4 174,90 €.

Prírastkom oprávok boli zúčtované odpisy vo výške 224 819,00 €.

Úbytkom oprávok vyradený a odpísaný IM v čiastke 32 482,50 €.

Príspevková organizácia nákup HIM – bazén - financovala zo zdroja:

131A - dotácie zo ŠR z roku 2010 29 900,00 €
 131D - dotácie zo ŠR z roku 2013 600 000,00 €
 45 a 46 – vlastné zdroje 216 664,54 €

Neobežný majetok v tab. č. 1 má účtovná jednotka v správe v súlade so zákonom 278/1993 Z.z. o správe majetku štátu.

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 QBE Insurance (Europe) Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu, Štúrova 27, 042 80 Košice 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 3 985,00 € a doba trvania poistenia je uzatvorená od 10. januára 2014 na dobu neurčitú.

S Komunálnou poisťovňou, a.s., Vienna Insurance Group, Regionálne centrum prevádzky Banská Bystrica, Horná 25, 974 01 Banská Bystrica 1 poistnou zmluvou číslo 6814704469 s účinnosťou od 14.2.2014 organizácia uzatvorila poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone činnosti prevádzkovateľa neštátneho zdravotníckeho zariadenia v celkovej sume 132,78 € na rok.

Slovenská poisťovňa Allianz, a.s., Dostojevského rad 4, 815 74 Bratislava poistnou zmluvou číslo 511071795 uzavrela s organizáciou poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu vo výške ročného poistenia 126,00 €. Prvé ročné poistenie bolo vyúčtované na obdobie od 13.2.2014 – 12.2.2015.

Havarijné poistenie motorových vozidiel KIA Sportage a Škoda Fabia bolo uzatvorené organizáciou s Komunálnou poisťovňou, a.s., Vienna Insurance Group, Štefánikova 17, 811 05 Bratislava nasledovne:

Poistka č: 6 814 153 097, začiatok poist. 8.10.2013 na neurčito v roč.čiasťke 277,45 € pre vozidlo KIA

Poistka č: 6 814 153 142, začiatok poist. 8.10.2013 na neurčito v roč.čiasťke 275,14 € pre vozidlo Škoda Fabia.

Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom je uzatvorené s poisťovňou QBE Insurance (Europe) Limited, Štúrova 27, 042 80 Košice nasledovne

Poistka č. 2-497-205201, začiatok 8.10.2013, ročná čiastka 58,00 € pre vozidlo Škoda Fabia,

Poistka č. 2-497-205226, začiatok 21.1.2014, ročná čiastka 58,00 € pre vozidlo Kia Sportage.

B Obežný majetok

I. Zásoby

Organizácia na stave zásob eviduje zásoby potravín a tovaru v obstarávacích cenách. V priebehu roka 2015 nevznikol dôvod na tvorbu opravných položiek k zásobám.

II. Pohľadávky podľa doby splatnosti

Tab. č. 4

Účtovná jednotka vykázala zostatok k 31. 12. 2015 iba pohľadávky v lehote splatnosti do jedného roka vo výške 14 661,23 €.

Pohľadávky :	rok 2014	rok 2015
- odberatelia	0,00 €	7 939,40 €
- iné pohľ.-neodvedená tržba z RP k 31.12.	0,00 €	880,58 €
- daň z pridanej hodnoty	3 132,63 €	5 841,25 €

KRÚ MV SR Bystrá v priebehu roka 2015 nevznikol dôvod na tvorbu opravných položiek k pohľadávkam.

III. Finančné účty

KRÚ MV SR Bystrá k 31. 12. 2015 neviduje zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie**

Tab. č. 5

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

Vlastné imanie k 31.12.2014	537 220,28 €
Výsledok hospodárenia za r. 2015	+ 36 984,61 €
Vlastné imanie k 31. 12. 2015	574 204,89 €

V priebehu roka 2015 v KRÚ MV SR Bystrá došlo k navýšeniu vlastného imania z titulu kladného výsledku hospodárenia za rok 2015 o 36 984,61 €. K zmene oceňovacích rozdielov, k opravám významných chýb minulých rokov ani k iným presunom vlastného imania nedošlo.

B Záväzky podľa doby splatnosti

Tab. č. 8

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

<u>Záväzky</u>	<u>k 31.12.2014</u>	<u>k 31. 12. 2015</u>
Dlhodobý záväzok zo SF	1 072,61 €	864,84 €
Krátkodobé záväzky:	219 919,44 €	101 169,49 €

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****Tržby a výrobné náklady príspevkovej organizácie**

Tržby za poskytovanie služieb v celkovej čiastke 1 632 835,38 € podľa služieb:

– zdravotníckych	763 131,50 €
– rekreačných	472 026,11 €
– iné stravovacie a ubytov. služby	150 993,00 €
– ostatné výnosy prev. činnosti	13 002,52 €
– výnosy z transferov	233 682,25 €.

Náklady pri poskytovaní služieb v celkovej sume 1 595 850,77 €. Rozpis podľa druhu:

– spotrebované nákupy (materiál + energie)	404 236,69 €
– nakupované služby	75 036,82 €
– osobné náklady	820 124,63 €
– dane a poplatky	20 636,63 €
– ostatné N na činnosť	44 688,89 €
– odpisy	224 819,00 €
– finančné náklady	6 308,11 €.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

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

V roku 2015 bol organizácii RO č. 1301/2015 poskytnutý bežný transfer určený na mzdy a odvody do poisťných fondov v čiastke 35 829,00 €.

KRÚ MV SR Bystrá v roku 2015 vyčerpala poskytnutý transfer vo výške 35 305,25 €. Zbytok vo výške 523,75 € dočerpala v januári 2016.

V roku 2015 organizácia vyčerpala aj poskytnutý bežný transfer z roku 2014 v sume 11 000,00 € na nákup sedacích súprav a prevádzkových strojov.

V roku 2015 organizácia dočerpala aj kapitálový transfer z roku 2013 vo výške 600 000,00 € na rekonštrukciu bazéna.

Zúčtovaním odpisov dlhodobého majetku obstaraného z kapitálových transferov došlo k zníženiu záväzku vo výške 187 377,00 €.

Čl. VII.

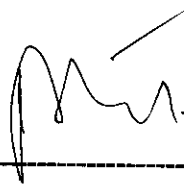
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Dňa 7. 1. 2015 bol zaslaný listom číslo: SE-ORF1-2015/000246-001 rozpis záväzných ukazovateľov rozpočtovej kapitoly MV SR na rok 2015 pre našu organizáciu. Rozpis rozpočtu príjmov a výdavkov na rok 2015 bol stanovený tak, aby boli zabezpečené predovšetkým úhrady základných prevádzkových potrieb.

O schválenom a upravenom rozpočte, ako aj o čerpaní rozpočtu podľa kategórií ekonomickej klasifikácie za organizáciu informujú tabuľky č. 12 a 13.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky v KRÚ MV SR Bystrá Liptovský Ján nenastali podstatné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na výsledok hospodárenia.

V Liptovskom Jáne, dňa 18. 3. 2016



Štatutárny orgán

JUDr. Hrobárik Ladislav

riaditeľ KRÚ MV SR Bystrá