

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej ku dňu 31.12.2015

ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1/. Základné informácie

Obchodné meno účtovnej jednotky: **Špecializovaný liečebný ústav Marína, štátny podnik**
Sídlo účtovnej jednotky: Kováčová, ul. Sládkovičova 311/3
Právna forma: štátny podnik
Dátum založenia: 20.12.1990
Dátum vzniku: 01.01.1991 zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: PŠ, vložka číslo: 66/S
Hlavný predmet podnikania: **Zdravotníctvo**, prevažujúca činnosť: Kúpeľná starostlivosť (komplexná starostlivosť o pohybovo postihnutých pacientov)
Veľkostná skupina účtovnej jednotky: **Veľká účtovná jednotka**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2015	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2014
Stav zamestnancov	148	148
Aktíva netto v €	4 745 164	4 454 213
Obrat netto v €	3 653 916	3 645 661

Účt. jednotka je zaradená do veľkých účt. jednotiek, nakoľko splnila dve podmienky z troch na toto zaradenie počas dvoch po sebe nasledujúcich účt. obdobíach /čisté aktíva presiahli sumu 4 000 000 € a priemerný počet zamestnancov presiahol počet 50/.

2/. Účtovná jednotka **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3/. Účtovná závierka za bezprostredne **predchádzajúce účtovné obdobie** bola schválená:

- schvaľujúcim orgánom účtovnej jednotky: Dozornou radou
- dátum schválenia: 25.03.2015

Členovia orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: Štatutárny zástupca: MUDr. Vladimír Čavoj
Dozorný orgán: Dozorná rada
Predseda: MUDr. Alexander Murgaš
Členovia: MUDr. Gabriela Majeríková
MUDr. Ľudmila Lysinová
Jana Kaderjáková
Ľubomír Belov

Štruktúra podniku: Štát má 100%-ný podiel na základnom imaní podniku.

Dozorná rada na svojom zasadnutí dňa 25.03.2015 schválila p. Ing. Danielu Cibulovú za audítorku na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2016.

4/. Účtovná závierka je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia, jedná sa o **r i a d n u** účtovnú závierku v zmysle § 17 odst. 6. Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5/. **Údaje o konsolidovanom celku** – podnik bol zahrnutý do konsolidovaného celku SR a je povinný vypracovať Konsolidačný balík pre MZ SR.

a,c/. Ministerstvo zdravotníctva SR, Limbova 2, 837 52 Bratislava 37

6/. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Priemerný počet zamestnancov počas účt. obdobia	148	147
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	148	148
z toho: počet vedúcich zamestnancov	7	7

ČI. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1/ Podnik zostavil účtovnú závierku pri **nepretržitom pokračovaní** vo svojej činnosti v mene Euro. Dobré hospodárske výsledky pri stanovenej náplni činnosti, t.j. pri komplexnej kúpeľnej starostlivosti o pohybovo postihnutých pacientov, ktoré dosiahol podnik v r.2015, ako aj v predchádzajúcich rokoch, sú predpokladom ďalšieho nepretržitého pokračovania podniku vo svojej činnosti v budúcich rokoch.

2/ Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné metódy a zásady sú uvedené ďalej v bode 4.

Účtovná jednotka **nemenila** počas účtovného obdobia žiadne účtovné zásady a metódy.

3/ Účt. jednotka neuskutočnila počas účt. obdobia **žiadne transakcie**, ktoré sa nenachádzajú v súvahe, alebo vo výkaze ziskov a strát a ktoré by finančne významne ovplyvnili účt. jednotku.

4/ Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

a,c,d,e /

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok má podnik len zakúpený. Pri nákupe je ocenený obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania spolu s nákladmi súvisiacimi s obstarávaním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani kurzové rozdiely. Dlhodobý nehmotný majetok nevytvára vlastnou činnosťou.

U dlhodobého nehmotného majetku sú odpisy stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a opotrebenia, čo je u softvéru doba 4 rokov pri metóde rovnomerných odpisov. Iný dlhodobý nehmotný majetok nemáme. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení nehmotného majetku do používania a to podľa vypracovaného odpisového plánu.

Majetok s obstarávacou cenou 2 400,- € a vyššou zaraďujeme do dlhodobého nehmotného majetku, odpisuje sa 4 roky /odpis. skupina č.1/ a účtuje sa na účte 013.

Ak cena dlhodob. nehmotného majetku nedosahuje hranicu 2 400,- € a jeho doba použiteľnosti je viac ako 1 rok, účtujeme tento majetok na účet 518 – Ostatné služby.

Podnik si doteraz vždy obstaral dlhodobý nehmotný majetok kúpou z vlastných zdrojov.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok podnik oceňuje obstarávacou cenou, tvorí ho cena obstarania a náklady priamo súvisiace s jeho obstarávaním, (napr. dovoz, montáž, počiatočné revízie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, nakoľko nemáme úvery za obstaranie majetku. Doteraz podnik nikdy netvoril nový dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Do dlhodobého hmotného majetku je zaraďovaný majetok, na ktorý má podnik vlastnícke právo a ktorého obstarávací cena je 1 700,- € a viac. Hmotný majetok s obstarávacou cenou pod 1 700,- € a s dobou použiteľnosti nad 1 rok sa účtuje ako zásoby. Technické zhodnotenie majetku účtujeme len vtedy, ak jeho hodnota prevyšuje 1 700,- €.

V roku 2015 podnik obstarával dlhodobý hmotný majetok len kúpou z vlastných zdrojov.

Dlhodobý finančný majetok, Zákazková výroba – podnik nemá..

Zásoby

Zásoby obstaráva podnik len kúpou a oceňuje ich obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z obstarávacej ceny a z ceny nákladov súvisiacimi s ich obstarávaním. Nakupované zásoby sa vyskladňujú v obstarávacej cene a v tejto cene sú ocenené aj v účtovnej závierke. Opravné položky k zásobám sa nevytvárajú.

Pohľadávky

Podnik má len vlastné pohľadávky, kúpené pohľadávky nemá.

Vlastné pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku. Ocenenie pohľadávok podnik znižuje vytváraním opravných položiek u tých pohľadávok, ktoré sú viac ako 12 mesiacov po dobe splatnosti a tiež u pohľadávok u ktorých je dlžník v dlhodobej platobnej neschopnosti alebo v konkurze. Hranicu 12 mesiacov po dobe splatnosti v účtovnej jednotke určuje typ pohľadávok:

- 1 - krátkodobé sú do 12 mesiacov po splatnosti,
- 2 - dlhodobé sú viac ako 12 mesiacov po splatnosti

Krátkodobý finančný majetok

Tvorí ho finančné prostriedky v hotovosti, v banke na bežnom účte, na účte Sociálneho fondu a na termínovanom vklade v banke. Krátkodobý finančný majetok oceňujeme menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy

Časové rozlíšenie vykazuje podnik vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím v menovitej hodnote.

Záväzky

Záväzky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku. Prevzaté záväzky- neaktuálne.

Rezervy

Podnik tvorí rezervy ako záväzkov s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou. Slúžia na krytie známych rizík, alebo strát z podnikania. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku, sú to hlavne rezervy za nevyčerpanú dovolenku a i.

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci a majetok obstaraný v privatizácii - neaktuálne.

Splatná daň

Určuje sa v menovitej hodnote zo základu dane z príjmu a stanovenej daňovej sadzby, účtuje sa na účty 591.

Odložená daň

Oceňuje sa v menovitej hodnote z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou, účtuje sa na účty 592.

- b/. Trvalé zníženie hodnoty majetku, poskytnuté dotácie zo štátneho rozpočtu, emisné kvóty, zákazková výroba, majetok obstaraný prenájomom, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, opravné položky k majetku, opravné položky k pohľadávkam, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene - neaktuálne. **Náklady a Výnosy** sú oceňované v menovitej hodnote..

f/. Odpisový plán dlhodobého majetku

Odpisy dlhodob. majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a doby opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca po zaradení majetku do používania. Na odpisy dlhodobého majetku je vypracovaný odpisový plán. Pozemky a umelecké diela a neodpisujú.

Majetok	Odpisová skupina	Účet	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Odpisová sadzba
Stavby	6	021	40 rokov	rovnomerná	2,500 %
Stroje /klimatizácia/	4	022001	12 rokov	rovnomerná	8,333 %
Stroje,prístroje,zariadenia	2	022001	6 rokov	rovnomerná	16,667 %
Dopravné prostriedky, PC	1	022003	4 roky	rovnomerná	25,00 %

/Majetok už odpísaný na 100 % sa v tabuľke neuvádza/.

- 5/. Za **opravu významných chýb** z minulých období je považovaná oprava nad 5 000 €, oprava v tejto výške by mala vplyv na zisk minulých období. Podnik v r. 2015 neúčtoval žiadne opravy minulých období.

ČI. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1/. Informácie k položkám - AKTÍV SÚVAHY

a.1. / Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1 (Dlhodobý nehmotný majetok)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie – r. 2015							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťeľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 573						46 573
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		46 573						46 573
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 573						46 573
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		46 573						46 573
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
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)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2014							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťeľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 573						46 573
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		46 573						46 573
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 573						46 573
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		46 573						46 573
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

a.2./ Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1 (Dlhodobý hmotný majetok)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - r. 2015								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu- té preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	3644534	515 464			8 851	3 876		4192800
Prírastky		114 014	24 115				170 908		309 037
Úbytky		1 754	13 424				136 376		151 554
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	3756794	526 155			8 851	38 408		4350283
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2004967	439 402						2444369
Prírastky		91 304	24 616						115 920
Úbytky			13 424						13 424
Stav na konci účtovného obdobia		2096271	450 594						2546865
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	1639567	76 062			8 851	3 876		1748431
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	1660523	75 561			8 851	38 408		1803418

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý hmotný majetok)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2014								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn u-té preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	3531507	473 169			8 851	9 936		4043538
Prírastky		113 027	51 143				159 462		323 632
Úbytky			8 848				165 522		174 370
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	3644534	515 464			8 851	3 876		4192800
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1828951	425 224						2254175
Prírastky		176 016	23 026						199 042
Úbytky			8 848						8 848
Stav na konci účtovného obdobia		2004967	439 402						2444369
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	1702556	47 945			8 851	9 936		1789363
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	1639567	76 062			8 851	3 876		1748431

b,c/ Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - neaktuálne.

d,e/ Neaktuálne, podnik nemá goodwill, ani výskumnú a vývojovú činnosť.

f,g,h,i,j,k,l,/ Neaktuálne, podnik nemá žiadny dlhodobý finančný majetok.

m,n,o/ Opravné položky k zásobám, zásoby so zriadeným záložným právom podnik nemá, ani zákazkovú výrobu a výstavbu.

p/ 1/. Dlhodobé pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam / r.41 ÚZ /

Podnik má jednu dlhodobú pohľadávku po splatnosti voči Európskej zdravotnej poisťovni vo výške **566,- €**, a uplatnil ju v konkurznom konaní.

Nakoľko je pohľadávka viac ako 1 080 dní po splatnosti, boli k nej vytvárané v minulých účt. obdobiach opravné položky, sú už vytvorené do výšky 100 % uvedenej pohľadávky, t. zn., že stav dlhod. pohľadávok je 0. Penalizačné faktúry k predmetnej pohľadávke vo výške 101,-- € boli odpísané, evidujeme ich na podsúvahovom účte.

Dlhodobé 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	566				566
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	566				566

2/. Krátkodobé pohľadávky – celkom 277 513 € / r. 53 ÚZ /

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku má podnik k 31.12.2015 vo výške **277 354 €**, z toho sú pohľadávky za odliečených pacientov 277 335 € a uhradené zálohy na služby za 19 € . Ostatné pohľadávky sú vo výške **159 €**, ide o pohľadávky voči zamestnancom.

Všetky krátkodobé pohľadávky sú v lehote splatnosti.

Tabuľka č. 1 (Veková štruktúra pohľadávok)

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	277 354	0	277 354
Iné pohľadávky	159		159
Krátkodobé pohľadávky spolu	277 513	0	277 513

q/ Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 2 (Veková štruktúra pohľadávok)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie r. 2015 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2014 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	277 513	289 696
Krátkodobé pohľadávky spolu	277 513	289 696
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		

r/ Pohľadávky zabezpečené záložným právom a pohľadávky, pri ktorých má podnik obmedzené právo s nimi nakladať – neaktuálne.

s/ Odložená daňová pohľadávka – neaktuálne.

t,u,v,w,x/ Zložky krátkodobého finančného majetku / r.71 ÚZ /

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2014
Pokladnica, ceniny	2 240	2 645
Bežné bankové účty	1 848 485	1 592 626
Bankové účty termínované	800 000	800 000
Spolu	2 650 725	2 395 271

Finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo obmedzené právo sním nakladať podnik nemá, netvorí k finančnému majetku opravné položky, nemá vlastné akcie a nemá majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

y/ Položky časového rozlíšenia aktív -nákladov budúcich období a príjmov budúcich období / r. 75 a r. 78 ÚZ /

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie r. 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	4 381	5 268
1. Nájomné a služby platené vopred	1 341	1 607
2. Poistné platené vopred	2 014	2 552
3. Predplatné novín a časopisov + ostatné NBO	1 026	1 109
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 486	4 155
Predpokladaný úrok termínovaného vkladu	2 486	4 155

2/. Informácie k položkám - PASÍV SÚVAHY

a/ Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie / r. 80 ÚZ /

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie spolu:	4 085 968	+ 206 866	4 292 834
- základné imanie zapísané od OR /411/	589 325		589 325
- ostatné kapitálové fondy /413/	100 231		100 231
- fondy tvorené zo zisku /421,422,423,427/	253 324	+ 7 050	260 374
- nerozdelený zisk minulých rokov /428/	2 917 539	+184 951	3 102 490
- účtovný zisk	+ 225 549	+ 14 865	+ 240 414

Základné (kmeňové) imanie je uvedené v zmene zakladacej listiny vo výške **589 324,84 €** (pôvodne 17 754 tis. Sk). Zakladaciu listinu vydalo MZ SR dňa 9.2.1996.

Štátny podnik nemá základné imanie rozdelené na akcie. **Vlastníkom vo výške 100 % je štát a z jeho poverenia MZ SR.**

Tabuľka (Rozdelenie účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r.2014
Účtovný zisk /r. 100 ÚZ/	225 549
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 277
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	22 555
Prídel do sociálneho fondu	6 766
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	184 951
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	225 549

b/ Rezervy / r. 136 ÚZ /

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - r. 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 340	50 726	47 340		50 726
Audít účtovníctva	1 100	1 100	1 100		1 100
Nevyplatené prémie + odvody	6 504	9 184	6 504		9 184
Nevyplatená dovolenka + odvody	39 736	40 442	39 736		40 442

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 543	47 340	39 543		47 340
Audít účtovníctva	1 100	1 100	1 100		1 100
Nevyplatené prémie + odvody	4 747	6 504	4 747		6 504
Nevyplatená dovolenka + odvody	33 696	39 736	33 696		39 736

Okrem krátkodobých rezerv uvedených v tabuľkách č.1 a 2. podnik iné rezervy nevytváral.
Podnik nevytváral žiadne **dlhodobé rezervy v r. 2015,2014** a ani v predchádzajúcich rokoch.

c,d,e/ Záväzky /r. 102 a 122 ÚZ/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - r. 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -r. 2014
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	353 156	272 242
Krátkodobé záväzky spolu / r.122 ÚZ /	353 156	272 242
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov /sociálny fond, odlož. daňový záväzok/	24 881	23 958
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu / r. 102 ÚZ /	24 881	23 958

Podnik nemá žiadne záväzky po lehote splatnosti a nemá ani záväzky zabezpečené záložným právom, ani záväzky s inou formou zabezpečenia.

f/ Odložený daňový záväzok /r. 117 ÚZ/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2014
Odložený daňový záväzok celkom	19 176	17 544
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou : odpočítateľné	915	4 471
Sadzba dane - odlož.daň. záväzok	22 % + 201	22% + 983
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou : odpočítateľné	0	6 504
Odlož.daň.pohľadávka - sadzba dane	22 % 0	22 % - 1 431
Vysporiadanie odlož.daň.pohľadávky z predch.roka	+ 1 431	+ 1 045
Celkové zvýšenie odložen. daň. záväzku	+ 1 632	+ 597

g/ Záväzky zo sociálneho fondu /r.114 ÚZ/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 414	6 642
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 669	20 068
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	6 766	6 626
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 849	33 336
Čerpanie sociálneho fondu	28 144	26 922
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 705	6 414

h/ Vydané dlhopisy, bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - neaktuálne.

i/ Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, majetok prenajatý formou finančného prenájmu – neaktuálne.

j/ Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období
/ r. 143,144 a 145 ÚZ/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho	74	23
Bankový popl. za terminál za december bežného roka, kt. bude vyúčt. v januári budúceho roka	74	23
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho:	23 447	23 002
Nevyčerpané sponzorské prostriedky	18 858	16 588
Sponzorsky obstaraný majetok v minulosti	4 589	6 414
Výnosy budúcich období krátkodobé /prijaté finanč. prostr. pacienta na liečbu v I.Q.2016/	46	1 680

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky Výkazu ziskov a strát

1,2 a/ Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar /výška a charakter položky/

V ý n o s y	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb z toho:	3 653 916	3 645 661
- tržby za kúpeľnú starostlivosť odľechených pacientov a sprievodcov	3 191 349	3 229 698
- príplatky k ústavnej liečbe	180 228	182 909
- sprievodcovia	247 215	190 067
- tržby zo stravovania zamestnancov, učiteľov	31 668	30 481
- ostatné tržby	3 456	12 506
Aktivácia	191	225
Tržby z predaja vyradeného majetku, materiálu	1 710	440
Ostatné výnosy	5 392	21 713
Finančné výnosy /bankové úroky/	3 726	5 641
VÝNOSY c e l k o m	3 664 935	3 673 680

b,c,d,f/ Vnútroorganizačné zásoby, významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, iné významné položky výnosov, mimoriadnych výnosov a finančných výnosov okrem položiek uvedených v predchádzajúcej tabuľke a.) - neaktuálne.

e/ Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Bežné účtovné obdobie r. 2015	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2014
Mzdové náklady	1 628 024	1 554 698
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	35 040	17 520
Zdravotné a sociálne poistenie	642 697	611 515
Iné osobné a sociálne náklady	52 851	47 666
S p o l u	2 358 612	2 231 399

g,h,/ Sumy nákladov /výška a charakter položiek/

N á k l a d y	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2014
a) za poskytnuté služby z toho:	851 346	919 568
- náklady na tovar	0	0
- náklady na materiál, energie	638 887	672 964
- náklady na kupované služby	212 459	246 604
b) z hospodárskej činnosti z toho:	2 502 097	2 457 912
- osobné náklady	2 358 612	2 231 399
- dane a poplatky	18 260	17 629
- odpisy	115 921	199 041
- opravné položky	0	0
- ostatné náklady	9 304	9 843
c) finančné náklady (bankové poplatky)	2 433	5 834
d) iné náklady (daň z príjmu, odlož. daň)	68 645	64 817
NÁKLADY c e l k o m	3 424 521	3 448 131

i/ Kurzové straty – podnik za posledné dva roky neúčtoval.

Vo **finančných nákladoch** za r.2014 je zaúčtovaný jeden prípad finančnej škody vo výške 3 488 € z dôvodu odcudzenia finančnej hotovosti pri vlámaní, prípad riešila polícia, šetrenie je pozastavené, páchatel' neznámy.

3. Náklady na overenie účtovnej závierky audítormi boli zaúčtované v r. 2015 vo výške 1 740 €, v predchádzajúcom účtovnom období vo výške 1 656 €.

4. Čistý obrat

Druh tržby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb	3 653 916	3 645 661
S p o l u	3 643 916	3 645 661

Geografická oblasť odbytu – tuzemsko 100 %.

Čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podnik všetky aktíva a pasíva sú uvedené v Súvahe, iné aktíva ani pasíva nemá

Čl. VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V podniku nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mali vplyv na činnosť, alebo na výsledok hospodárenia za toto účtovné obdobie.

Čl. VII. Informácie o spriaznených osobách

a/ Podnik nemá spriaznené osoby.

b/ Príjmy a výhody štatutárnych členov a členov dozornej rady:

Informácie sa vypúšťajú na základe Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 bod 3.

čl. VII. zo dňa 3.12.2014.

Čl. VIII. Ostatné informácie - neaktuálne.

Čl. IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1 (Zmeny vlastného imania)

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie – r. 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	589 325				589 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základ. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapit.vé fondy	100 231				100 231
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňov.rozdiely z pre-cenenia majetku,záváz.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňov.rozdiely z pre-cenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	187 673	11 277			198 950
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	65 651	22 555	26 782		61 424
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 917 539	184 951			3 102 490
Neuhradená strata minulých rokov					
Hospod.výsledok bež-ného účtov. obdobia	+ 225 549	14 865			+ 240 414
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2 (Zmeny vlastného imania)

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	589 325				589 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	100 231				100 231
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	176 630	11 043			187 673
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	69 791	22 085	26 225		65 651
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 736 442	181 097			2 917 539
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	+ 220 851	4 698			+ 225 549
Vyplatené dividendy					
Ostat.položky vl.imania					
Účet 491-vlastné imanie FO-podnikateľa					

ČL. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(priama metóda)

za obdobie od 1.1.2015..... do 31.12.2015...

IČO: 00165476

Názov a sídlo účtovnej jednotky
 Špecializovaný liečebný ústav Marína
 Sládkovičova 311/3
 Kováčová
 962 37

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
A.1.	Prijmy z predaja tovaru (+)		
A.2.	Výdavky na nákup tovaru (-)		
A.3.	Prijmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A.4.	Prijmy z predaja služieb (+)	3 653 916	3 645 661
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok(-)	-638 887	-672 964
A.6.	Výdavky na služby (-)	-212 459	-246 604
A.7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-2 358 612	-2 231 399
A.8.	Výdavky na dane a poplatky s výnimkou na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-18 260	-17 629
A.9.	Prijmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A.11.	Prijmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A.13.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A.14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A.15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	67 252	21 713
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-9 304	-9 999
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet A.1. až A.16.)	483 646	488 779
A.17.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	3 726	5 641
A.18.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.19.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.20.)	487 372	494 420
A.21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo do finančnej činnosti (-/+)	-66 490	-63 659
A.22.	Prijmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.23.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		-3 488
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.)	420 882	427 273
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-170 908	-159 463
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		

Načenie položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 710	440
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-169 198	-159 023
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	3 770	5 160
C.1.1.	Prijmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	3 770	5 160
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)		
C.2.1.	Prijmy z emisie dlžných cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		

Načtení položky	Název položky	Skutočné běžné období	Minulé období
C.2.8.	Příjmy z ostatních dlouhodobých a krátkodobých závazků vyplývajících z finanční činnosti s výjimkou těch, které se uvádějí osobitně v jiné části přehledu peněžních toků (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácení ostatních dlouhodobých a krátkodobých závazků vyplývajících z finanční činnosti s výjimkou těch, které se uvádějí osobitně v jiné části přehledu peněžních toků (-)		
C.3.	Výdavky na zaplacené úroky s výjimkou těch, které se začleňují do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplacené dividendy a jiné podíly na zisku s výjimkou těch, které se začleňují do prevádzkovej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky související s deriváty s výjimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peněžné toky z investiční činnosti (-)		
C.6.	Příjmy související s deriváty s výjimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peněžné toky z investiční činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z příjmů účtovnej jednotky, ak ich možno začlenit do finanční činnosti (-)		
C.8.	Příjmy výjimečného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výjimečného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peněžné toky z finanční činnosti (súčet C.1. až C.9.)	3 770	5 160
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté snížení peněžních prostředků (+/-) (súčet A. + B. + C.)	255 454	273 410
E.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účtovného období (+/-)	2 395 271	2 121 861
F.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účtovného období před zohledněním kurzových rozdílů vyčíslených ku dni, ku kterému se zostavuje účtovná závěrka (+/-)	2 650 725	2 395 271
G.	Kurzové rozdíly vyčíslené k peněžním prostředkům a peněžním ekvivalentům ku dni, ku kterému se zostavuje účtovná závěrka (+/-)		
H.	Zostatok peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účtovného období, upravený o kurzové rozdíly vyčíslené ku dni, ku kterému se zostavuje účtovná závěrka (+/-)	2 650 725	2 395 271

Zostavené dňa: 8.3.2016	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	MUDr. Vladimír Čavoj	Ing. Katarína Macaláková	Mária Matejová