

Poznámky

k 31. 12. 2015

Účtovná závierka
riadna

Za obdobie
Mesiac Rok Mesiac Rok
od **01. 2015** do **12. 2015**

IČO
17336082

Názov subjektu verejnej správy
Detská ozdravovňa Kremnické Bane

Sídlo subjektu verejnej správy
Kremnické Bane 152

PSČ Názov obce
967 01 Kremnica

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

e-mailová adresa
doslnecko@kremnica.sk

Čl. I

Všeobecné údaje

A. Detská ozdravovňa Kremnické Bane

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

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

s názvom „Detská ozdravovňa Kremnické Bane“

so sídlom v Kremnických Baniach

identifikačné číslo organizácie: 17336082

DIČ: 2020533669

na neurčitú dobu.

Zriaďovateľ: Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky so sídlom v Bratislave.

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

V Detskej ozdravovni sú 3 riadiaci zamestnanci:

MUDr. Kvoriaková Katarína - riaditeľka DO

Ingrid Scholzová- štatutárny zástupca riaditeľa

Námešná Angela – vedúca sestra

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

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Riadna účtovná závierka za rok 2015 je zostavená za splnenia predpokladu, že Detská ozdravovňa Kremnické Bane bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

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

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

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

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

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

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

Odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

Stav neobežného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie bol 373 814,14 € (v obstarávacej cene) a v zostatkovej cene bol neobežný majetok v celkovej hodnote 88391,27 €.

V roku 2015 sme obstarali DHM v hodnote 8699 €, stav neobežného majetku k 31.12.2015 je 382 513,14 €. **(v obstarávacej cene). Netto hodnota neobežného majetku k 31.12.2015 85580,75 €.**

Obstarávacia cena:

k 31.12 2015

- Stavby: 316 158,66
- Dopravné prostriedky: 8 028,83
- DDHM: 11 134,15
- Pozemky: 12 174,43
- Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. Vecí: 25 814,55

Oprávky a opravné položky:

k 31.12 2015

- Stavby: 251 540,54
- Dopravné prostriedky: 8 028,83
- DDHM: 11 044,95
- Pozemky: 0
- Samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. Vecí: 25 814,55

Zostatková hodnota:

k 31.12 2015

- Stavby: 64 618,12
- Dopravné prostriedky: 0,00
- DDHM: 89,20
- Pozemky: 12 174,43
- Samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. Vecí: 0

B. Obežný majetok

▪ **Zásoby**

Výška zásob za predchádzajúce účtovné obdobie bolo 1368,92 €, výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia (2015) je v hodnote 1 136,63 €.

▪ **Pohľadávky**

Pohľadávky podľa doby splatnosti za predchádzajúce účtovné obdobie sme mali v hodnote 18 904 €.

Stav pohľadávok k 31.12.2015 (bežné účtovné obdobie) je v hodnote 11 363 €.

▪ **Finančný majetok**

pozostáva:

- pokladnica: 95,42 €
- ceniny: 294,40 €
- bankové účty: 14 604,95 €

Celková hodnota finančného majetku k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 14 994,77 €

Stav obežného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie bolo 30 103,70 € a stav obežného majetku k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 27 502,30 € .

▪ **Časové rozlíšenie**

Náklady budúcich období:

- poistenie auta: 96,26 €
- ostatné: 430,92 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Zostatok na účte 428- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k 31.12.2014 bol 54 201,89.

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

- zostatok k 31.12.2014: 54 201,89
- presuny: - 32 072,53 (výsledok HV 2014)
- zostatok k 31.12.2015: 22 129,36

Účet 431 - Výsledok hospodárenia (v eurách)

- zostatok k 31.12.2014: - 32 072,53
- prírastok: - 16 257,60
- presun: -32 072,53 (výsledok HV 2014)
- zostatok k 31.12.2015: - 16 257,60

B. Záväzky

▪ Rezervy

Výška krátkodobých rezerv k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia bola 8 563,93 €.

V priebehu bežného účtovného obdobia sa rezervy vytvorili vo výške 5 569,93 € a výška ich použitia bola v celkovej hodnote 7 734,46 €.

Výška krátkodobých zákonných rezerv (mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia) k 31.12. bežného účtovného obdobia je 6 399,40 €, predpokladaný rok v ktorom budú rezervy použité je rok 2016.

▪ Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky v lehote splatnosti (v eurách).

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014),

- Dodávateľ: 2102,15
- Zamestnanci: 17 300,35
- Zúčtov. orgánmi SP a ZP: 9 816,84
- Ostatné priame dane: 1324,71
- Zúčtov. transferov ŠR: 46 511,40
- Záväzky zo SF: 49,55

Bežné účtovné obdobie (k 31.12.2015)

- Dodávateľ: 1653,02
- Zamestnanci: 10 727,88
- Zúčtov. orgánmi SP a ZP: 6 618,05
- Ostatné priame dane: 1532,15
- Zúčtov. transferov ŠR: 52 048,72
- Závazky zo SF: 489,88

Závazky po lehote splatnosti (v eurách).

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)

- Dodávateľ: 11 198,44

Bežné účtovné obdobie (k 31.12. 2015)

- Dodávateľ: 17 685,09
- Zúčtov. orgánmi SP a ZP: 10 359,03

**Stav záväzkov za predchádzajúce účtovné obdobie bolo 96 867,37 € a
stav záväzkov k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 107 738,47 € .**

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

A. Výnosy

Druhy výnosov (v eurách):

- Tržby z predaja a služieb: 280 316,83
- Aktivácia: 3 034,26
- Výnosy s transferov: 4724,68
- Ostatné výnosy: 11 222,39

Výnosy 31. decembru bežného účtovného obdobia sú 299 298,16 €.

B. Náklady

Druhy nákladov (v eurách):

- Spotreba materiálu: 31 290,09
- Spotreba energie: 21 302,13
- Služby: 10 879,05
- Osobné náklady: 233 217,59
- Dane a poplatky: 1108,66
- Odpisy: 11 509,52
- Finančné náklady: 153,41
- Ostatné náklady: 6095,13

Náklady 31. decembru bežného účtovného obdobia sú 315 555,58 €.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

A. Záväzky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Stav záväzku za predchádzajúce obdobie bolo 46 511,40 €. Zostatok k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 52 048,72 €.

Zúčtovanie transferov so subjektom mimo verejnej správy nám boli poskytnuté od firmy COOP Jednota v celkovej hodnote 133,00 € a Elba a.s. 1500 €.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu.

Príjmy bežného rozpočtu, zdroj - 4600 (v eurách)

- Schválený rozpočet 318 639
- Upravený rozpočet: 318 639
- Skutočnosť k 31.12.2015
 - príjmy za zdravotnícke služby: 284 007,20
 - príjmy za stravné: 4 239,86
 - príjmy z prenajatých priestorov, objektov: 3 487,05
 - príjmy z účtov. fin. hospodárenie: 0,79
 - ostatné príjmy: 180,00

Výdavky bežného rozpočtu, zdroj- 4600 (v eurách)

- Schválený rozpočet: 318 639
- Upravený rozpočet: 318 639
- Skutočnosť k 31.12.2015
 - výdavky na:**
 - mzdy: 174 739,71
 - poistné: 52 225,40
 - potraviny: 22 073,59
 - energiu: 20 918,50
 - všeobecný materiál: 3 710,84
 - všeobecné služby: 3 829,61
 - pošt.a telekomun: 2 241,22
 - softver: 1 133,84
 - ostatné: 17 237,19

: