

Čl. I Všeobecné údaje

1) Zakladatelia účtovnej jednotky a dátum registrácie účtovnej jednotky:

- Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky P.O.BOX 52 ul. Limbová č.2,
837 52 Bratislava, IČO 165 565
- MUDr. Alena Záhoráková, Školská 83/39, 931 01 Šamorín
- Účtovná jednotka bola zaregistrovaná Krajským úradom v Žiline dňa 26.8.2005 pod číslom OVVS/NO-19/05

2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov a dozorných orgánov

Správna rada

- PhDr. Jozef Mintál – predseda správnej rady
- JUDr. Ing. Jana Černáková – člen
- Mgr. Mário Fraňo – člen
- MUDr. Ján Grauzel – člen
- Ing. Ivan Lukáčik – člen
- Mgr. Rastislav Hanulák – člen

Riaditeľ – štatutárny orgán

- JUDr. Igor Koval

Dozorná rada

- Ing. Ján Kovalčík – člen
- MUDr. Alexander Halagovec – člen
- JUDr. Blanka Nagyová – člen
- Ing. Viktor Foldeš – člen

3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená.

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú všeobecne prospešné služby (zdravotná starostlivosť) :

- poskytuje komplexnú ambulantnú a ústavnú preventívnu, diagnostickú a liečebnú starostlivosť v endokrinológii a diabetológii pre pacientov detského a dospelého veku z celého územia SR,
- vykonáva konziliárnu činnosť v endokrinológii a diabetológii pre iné zdravotnícke zariadenia s poradnou ambulantnou starostlivosťou (odborní lekári, NsP, kliniky FN a špecializované odborné ústavy),
- spolupracuje s vedeckými pracoviskami, s klinikami a inými pracoviskami liečebných zariadení, ktoré sa zaoberajú problematikou endokrinných ochorení a diabetes mellitus,
- rieši výskumné projekty v endokrinológii a diabetológii v rámci štátneho, rezortného a ústavného plánu, uplatňuje výsledky výskumu v diagnostike a poskytovaní liečebno-preventívnej starostlivosti,

- podieľa sa na postgraduálnej výchove a pred atestačnej príprave lekárov a stredných zdravotníckych pracovníkov zameraných na endokrinológiu a diabetológiu,
- podieľa sa na výchove vedeckých pracovníkov.

4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	146,05	141,98
z toho počet vedúcich zamestnancov	10	10
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá v svojej zriaďovateľskej pôsobnosti žiadne účtovné jednotky.

6) Údaje podľa ods. 4 čl. III a IV. sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe .

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1) Informácia o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka spĺňa predpoklady, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- dlhodobý finančný majetok,
- zásoby obstarané kúpou,
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- zásoby obstarané iným spôsobom,
- pohľadávky,
- krátkodobý finančný majetok,
- časové rozlíšenie na strane aktív,

- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív,
- p) deriváty
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Uvedený majetok, pohľadávky a záväzky vo vyššie uvedenom členení sú oceňované obstarávacou cenou.

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov.

Odpisový plán sa riadi príslušnými ustanoveniami zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Opatrenie MF SR 20.11.2013 číslo MF 17616/2013/-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtová osnova pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania v znení neskorších predpisov a zákona 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Odpisový plán sa zostavuje ako podklad k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Na základe odpisového plánu sa odpisuje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov.

Odpisovanie hmotného majetku

Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny hmotného majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu v § 26 ods.1 takto:

Odpisová skupina	Ročný odpis
1	1/4
2	1/6
3	1/8
4	1/12
5	1/20
6	1/40

Postup pri odpisovaní hmotného majetku

V prvom roku odpisovania zaradi účtovná jednotka hmotný majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do odpisových skupín § 27 ods. 1.

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisovanie nehmotného majetku

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok rovnomerne za 4 roky.

Odpisová skupina	Doba odpisovania
Softvér	4 roky

Metódy odpisovania a odpisová sadzba sú v zmysle zákona o dani z príjmov č.595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov. NEDÚ, n. o. používa metódu rovnomerného (lineárneho) odpisovania hmotného a nehmotného majetku.

5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Účtovná jednotka nemá vypracované zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku a ani jeho hodnotu neznižuje, nakoľko nedošlo k zníženiu jeho hodnoty oproti oceneniu v účtovníctve.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- 1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
 - a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy: uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
 - b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy: uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
 - c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého majetku
Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývoj. a obdobie činnosti	Softvér	Ocenené práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm. majet.	Spolu
Prvotné ocenenie-stav na začiatku bežného účtovného obdobia		445 730,18					445 730,18
prírastky		10 592,00					10 592,00
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		456 322,18					456 322,18
Oprávky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		331 569,18					331 569,18
prírastky		87 065,00					87 065,00
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		418 634,18					418 634,18
Opravné položky -stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		114 161,00					114 161,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia		37 688,00					37 688,00

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory hnut. veci	Dopravné prostriedky	Pestovat. celky trvalých porasov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný maj.	Obstaranie dlhodob. hmotného majetku	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majet	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	294 392,57		4 534 968,16	1 342 672,43	235 212,36			54 182,46	78 487,32		6 539 915,30
prírastky			25 221,03	41 728,39					389 056,57	11 250,00	467 255,99
úbytky	6 057,44		1 244,94	198 696,27	47 571,10			7 110,62	82 631,22		343 311,59
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	288 335,13		4 558 944,25	1 185 704,55	187 641,26			47 071,84	384 912,67	11 250,00	6 663 859,7
Oprávky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			2 216 260,86	1 110 324,62	168 020,80			35 621,93			3 530 228,21
prírastky			151 603,00	66 191,32	18 194,33			7 110,62			243 099,27
úbytky			1 244,94	198 696,27	47 571,10			4 242,00			251 754,31
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2 366 618,92	977 819,67	138 644,03			32 753,31			3 515 835,93
Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	294 392,57		2 318 707,30	232 347,81	67 191,56			18 560,53	78 487,32		3 009 687,09
Stav na konci bežného účtovného obdobia	288 335,13		2 192 325,33	207 884,88	48 997,23			14 318,53	384 912,67	11 250,00	3 148 023,77

2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka nemá dlhodobý majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený u spoločnosti Kooperatíva poisťovňa, a.s. poistnou zmluvou číslo 4414025318 na živelné poistenie a poistenie proti odcudzeniu a vandalizmu. Ročná úhrada poistného je vo výške 8 240,82 €.

4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

Účtovná jednotka neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k dlhodobému finančnému majetku, nakoľko neeviduje žiadnu zložku dlhodobého finančného majetku.

6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Krátkodobý finančný majetok neevidujeme.

7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby zníženia alebo účtovania opravných položiek k zásobám.

Účtovná jednotka netvorila počas bežného účtovného obdobia žiadne opravné položky k zásobám.

8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky z obchodného styku a to len z hlavnej činnosti :

• zdravotné poisťovne vo výške	342 675,02 €
• ostatné pohľadávky vo výške	19 056,87 €
• celkom pohľadávky vo	361 731,89 €

9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam.

10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Účtovná jednotka eviduje len pohľadávky do lehoty splatnosti v celkovej výške 361 731,89 €.

Tabuľka k čl. III. ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprost. predch. účtov. obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	361 731,89	713 117,11
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	361 731,89	713 117,11

11) Prehľad významných položiek časového rozlišenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Účtovná jednotka eviduje náklady budúcich období vo výške 35 015,76 €, záloha na plánovanú opravu výťahu v budove LD Bratislava .

12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- opis základného imania, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a pod.: za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka uvádza prehľad vlastných zdrojov krytia obežného a neobežného majetku:

Tabuľka čl. III. ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	4 136 600,81				4 136 600,81
z toho :					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	3 210 117,50				3 210 117,50
prioritný majetok	970 384,28				970 384,28
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenen. majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0		0		0
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-287 084,25			178 259,61	-108 824,64
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	178 259,61				279 520,73
Spolu	4 027 776,17				4 307 296,90

13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	279 520,73
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	170 696,09
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	108 824,64
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

14) Opis a výška cudzích zdrojov , a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka: uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy.

Účtovná jednotka neeviduje na konci bežného účtovného obdobia rezervy.

- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky : uvádza sa začiatkový stav, prírastky , úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Údaje o významných položkách na účtoch	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
325 - ostatné záväzky				
379 - iné záväzky	15 247,47	41 357,43	55 984,61	620,29
Spolu	15 247,47	41 357,43	55 987,61	620,29

- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek

súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky do lehoty splatnosti jedného roka vo výške 427 251,16 €. Od jedného roka do piatich rokov výška záväzkov 111 700,10 €

Tabuľka čl. III. ods. 14, písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	Bežného účtovného obdobia	Bezpr. predch. účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostat. dobou splatnosti do jedného roka	427 251,16	339 073,17
Krátkodobé záväzky spolu	427 251,16	339 073,17
Záväzky so zostat. dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	111 700,10	166 835,85
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	111 700,10	166 835,85
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	538 951,26	505 909,02

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu : uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia.

Účtovná jednotka eviduje ku koncu bežného účtovného obdobia stav sociálneho fondu vo výške 4 565,47 €.

Tabuľka čl. III. ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostr. predchádzaj. účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3 089,14	1 099,75
Tvorba na ťarchu nákladov	34 625,43	28 420,64
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	33 149,10	26 431,25
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4 565,47	3 089,14

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty, v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia.

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úrokov v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádz. účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver	€	4,5	20.06.2017	Blankozmenka	317 318,13	392 318,13
Spolu					317 318,13	392 318,13

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý úver, poskytnutý Privatbankou, č. zmluvy 40/2012 zo dňa 5.2.2013 a Dodatkami č. 1 a 3.

Oprávnená osoba Privatbanka, a.s. môže viesť proti NEDÚ n. o. ako povinnej osobe exekúciu vo svoj prospech podľa § 41 ods.2, 3 Exekučného poriadku na celý majetok NEDÚ n. o. do výšky nesplatených poskytnutých peňažných prostriedkov a úrokov z omeškania.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Účtovná jednotka neeviduje položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného podielu zaplatenej dane.

Tabuľka čl. III. ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezpr. predchádz. účtov. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtov. obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	11 887,20		7 058,00	4 829,20
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie			0	
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane			0	

Účtovná jednotka eviduje výnosy budúcich období v celkovej výške 38 047,66 €, z čoho čiastka vo výške 33 218,46 € je nájom platený dopredu a suma vo výške 4 829,20 € predstavuje zostatkovú hodnotu dlhodobého hmotného majetku obstaraného ako dar.

16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
 - suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
- do jedného roka vrátane
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

Tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného nájmu

Z á v ä z o k	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtov. obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtov. obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	12 846,71		6 312,08	6 534,63
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rok. vrátane	12 846,71		6 312,08	6 534,63
viac ako päť rokov				

Účtovná jednotka eviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu –prenájom telefónnej ústredne.

ČI. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát.

1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Prehľad tržieb a výnosov účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie :

1. *tržby za vlastné výkony*
 - za zdravotné výkony 4 957 566,30 €
 - výnosy za stravu 34 621,41 €
 - ostatné výnosy za výnosy od samoplatcov, európskych poistencov a osobitné platby od zdravotných poisťovní 365 564,29 €
2. *výnosy z podnikateľskej činnosti*
 - výnosy z prenájmu majetku 36 647,78 €
bola prenajatá 1/3 budovy na prevádzku laboratórií.
3. *ostatné výnosy - príspevky*
 - výnosy z podielu 2% dani 6 989,95 €

z toho :

za rok 2016 bol poskytnutý príspevok 2 % podielu dani vo výške 6 989,95 €. Za tieto prostriedky boli zakúpené lieky.

2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek, prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Účtovná jednotka prijala v účtovnom období roku 2016 finančné dary vo výške: 17 189,63 €
Finančné dary boli použité na pokrytie nákladov prevádzky.

3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka v priebehu bežného účtovného obdobia neprijala žiadne dotácie.

4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov : uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka eviduje z položiek finančných výnosov len úroky vo výške 123,01 €.

5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Ako významné položky nákladov účtovná jednotka vyčísluje :

- lieky 137 739,45 €
- ŠZM 44 562,97 €

- spotreba energií 292 886,31 €
- služby 301 968,61 €
- mzdy 2 660 347,46 €
- odpisy 327 295,65 €

6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Tabuľka k čl. IV. ods.6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprost. predchádz. účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Nákup liekov	6 235,08	6 990,15
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia: 0		

7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov, uvádza sa aj celková suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka neeviduje žiadne významné položky finančných nákladov ani kurzové straty.

8) V účtovnej jednotke, ktorá ma povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky
- c) súvisiace audítorské služby
- d) daňové poradenstvo
- e) ostatné neaudítorské služby

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overovanie účtovnej závierky	4 800,00
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	4 800,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadne ďalšie položky.

Účtovná jednotka neeviduje žiadne položky z vyššie uvedených na podsúvahových účtoch.

Čl. VI Ďalšie informácie

- 1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky : týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením o dane z príjmov.

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva.

- 2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia: takýmito inými pasívami sú :
- a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Účtovná jednotka neeviduje iné pasíva vyplývajúce ako dôsledok minulých udalostí a súdnych rozhodnutí.

- 3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe : pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to
- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
 - b) povinnosť z opčných obchodov,
 - c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby , napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
 - d) povinnosť leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných a podobných zmlúv,
 - e) iné povinnosti.

Účtovná jednotka nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré nesleduje v účtovníctve.

- 4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Účtovná jednotka má vo svojom vlastníctve budovy Kollárov dom, Liečebný dom Bratislava a kúpeľný park, ktoré sú vedené v evidencii kultúrnych pamiatok, Pamiatkového úradu SR, Bratislava.

- 5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Účtovná jednotka neeviduje v uvedenom časovom limite žiadne významné skutočnosti.

V Ľubochni : 21.2.2017

JUDr. Igor Koval
riadiťel NEDU n. o.