

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej ku dňu 31.12.2016

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. 2016	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2015
Stav zamestnancov	149	148
Aktíva netto v €	4 953 500	4 745 164
Obrat netto v €	3 807 096	3 653 916

Účtovná jednotka bola zaradená do veľkých účt. jednotiek, 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: 30.03.2016

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 účtov. 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	149	148
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	149	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. V roku 2016, ako i v predchádzajúcich rokoch dosiahol dobré hospodárske výsledky pri stanovenej náplni činnosti, t. j. pri komplexnej kúpeľnej starostlivosti o pohybovo postihnutých pacientov, a tieto sú predpokladom ďalšieho nepretržitého pokračovania podniku vo svojej činnosti aj v nasledujúcich 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

Všetky položky dlhodobého nehmotného majetku, ktorý podnik vlastní, je zakúpený a nákup bol uskutočnený z vlastných zdrojov. Pri nákupe je DNM oceňovaný 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 podnik nevytvára vlastnou činnosťou.

Odpisy sú u DNM stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a opotrebenia, čo je u softvéru doba 4 rokov pri metóde rovnomerných odpisov. Iný DNM podnik nemá. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení nehmotného majetku do používania a to podľa vypracovaného odpisového plánu.

Nehmotný majetok s obstarávacou cenou 2 400,- € a vyššou sa zaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku, odpisuje sa 4 roky /odpis. skupina č.1/ a účtuje sa na účte 013. Ak cena nehmotného majetku nedosahuje hranicu 2 400,- € účtuje sa tento majetok na účet 518 – Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok podnik oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí 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 na 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 obstarávacia cena je 1 700,- € a viac. Hmotný majetok s obstarávacou cenou pod 1 700,- € sa účtuje ako zásoby.

Technické zhodnotenie majetku účtuje vtedy, ak cena zhodnotenia prevyšuje 1 700,- €.

V roku 2016 podnik obstarával DHM kúpou z vlastných zdrojov, len v jednom prípade ho obstaral zo sponzorských finančných prostriedkov /Vertikalizačný prístroj Thera Balo s príslušenstvom celkom za 11 056 €/.

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. Hranica 12 mesiacov pri dobe splatnosti v účtovnej jednotke určuje typ pohľadávok: krátkodobé sú do 12 mesiacov po splatnosti, dlhodobé sú viac ako 12 mesiacov po splatnosti.

Krátkodobý finančný majetok

Tvoria 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.

Závázky

Závázky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku. Prevzaté závázky - neaktuálne.

Rezervy

Podnik tvorí rezervy ako záväzkov s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou.

Rezervy sa vytvárajú na krytie známych rizík, alebo strát z podnikania a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Jedná sa hlavne o 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 účtoch 591.

Odložená daň

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

- b/.** Trvalé zníženie hodnoty majetku, poskytnuté dotácie zo štátneho rozpočtu, emisné kvóty, zákazková výroba, majetok obstaraný prenájmom, 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	021001	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. 2016 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. 2016							
	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		46 572						46 572
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		46 572						46 572
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 572						46 572
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		46 572						46 572
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. 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		46 572						46 572
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		46 572						46 572
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 572						46 572
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		46 572						46 572
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. 2016								
	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	3756794	526 155			8 851	38 408		4350283
Prírastky		74 061	27 309				65 035		166 405
Úbytky			6 476				101 370		107 846
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	3830855	546 988			8 851	2 073		4408842
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2096271	450 594						2546865
Prírastky		94 614	26 248						120 862
Úbytky			6 476						6 476
Stav na konci účtovného obdobia		2190885	470 366						2661251
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	1660523	75 561			8 851	38 408		1803418
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	1639970	76 622			8 851	2 073		1747591

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý hmotný majetok)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2015								
	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	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		91304	24 616						115920
Úbytky			13 424						13424
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

- 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,/ m,n,o/** 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 mal k 1.1.2016 jednu dlhodobú pohľadávku po splatnosti voči Európskej zdravotnej poisťovni vo výške **566,- €**, bola uplatnená v konkurznom konaní. Nakoľko vznikla v r.2008, boli k nej vytvárané v minulých účt. obdobiach opravné položky až do výšky 100 % pohľadávky.
 Okresný súd Bratislava I. oznámil v Obchodnom vestníku 210/2016 zrušenie konkurzu pre nedostatok majetku Európskej zdravot. poisťovne, a. s. v likvidácii.
 Pohľadávka bola z majetku odúčtovaná.
 Stav dlhodobých pohľadávok k **31.12.2016 je nula**.

Dlhodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie r. 2016				
	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	0
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	566			566	0

2/. Krátkodobé pohľadávky – celkom 317 309 € / r. 53 ÚZ /

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku má podnik k 31.12.2016 vo výške **317 194 €**, jedná sa o pohľadávky za odliečených pacientov. Ostatné pohľadávky sú vo výške **115 €**, 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	317 194	0	317 194
Iné pohľadávky	115	0	115
Krátkodobé pohľadávky spolu	317 309	0	317 309

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. 2016 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2015 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	317 309	277 513
Krátkodobé pohľadávky spolu	317 309	277 513
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0

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. 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2015
Pokladnica, ceniny	2 117	2 240
Bežné bankové účty	2 074 760	1 848 485
Bankové účty termínované	800 000	800 000
Spolu	2 876 877	2 650 725

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

y/ Položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období / r. 76 a r. 78 ÚZ /

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie r. 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	4 967	4 381
1. Nájomné a služby platené vopred	1 861	1 341
2. Poistné platené vopred	2 048	2 014
3. Predplatné novín a časopisov + ostatné NBO	1 058	1 026
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 771	2 486
Predpokladaný úrok termínovaného vkladu	1 771	2 486

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:	4 292 834	+ 199 012	4 491 846
- 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/	260 374	+ 7 513	267 887
- nerozdelený zisk minulých rokov /428/	3 102 490	+197 140	3 299 630
- účtovný zisk	+ 240 414	- 5 641	+ 234 773

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.2015
Účtovný zisk /r. 100 ÚZ/	240 414
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	12 021
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	24 041
Prídel do sociálneho fondu	7 212
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	197 140
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	240 414

b/ Rezervy / r. 136 ÚZ /

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - r. 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 726	56 111	50 670	56	56 112
Audít účtovníctva	1 100	1 000	1 044	56	1 000
Nevyplatené prémie + odvody	9 184	8 793	9 184		8 793
Nevyplatená dovolenka + odvody	40 442	46 319	40 442		46 319

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2015				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konc i 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

Okrem krátkodobých rezerv uvedených v tabuľkách č.1 a 2. podnik iné rezervy nevytváral.
Podnik nevytváral žiadne **dlhodobé rezervy v r. 2016** a ani v predchádzajúcich rokoch.

c,d,e/ Záväzky /r. 102 a 122 ÚZ/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - r. 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -r. 2015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	359 746	353 156
Krátkodobé záväzky spolu / r.122 ÚZ /	359 746	353 156
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov /sociálny fond/	23 668	24 881
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu / r. 102 ÚZ /	23 668	24 881

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. 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2015
Odložený daňový záväzok celkom	18 639	19 176
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou : odpočítateľné	1 592	915
Sadzba dane - odlož.daň. záväzok	na r. 2017 21 % + 334	na r. 2016 22% + 201
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou : odpočítateľné	0	0
Prepočet odloženej dane z predchádzajúcich rokov z 22 % na 21 %	- 871	0
Vysporiadanie odlož.daň.pohľadávky z predch.roka	0	+ 1 431
Celkové zvýšenie-zníženie odložen. daň. záväzku	- 537	+ 1 632

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 705	6 414
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 254	20 669
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 212	6 766
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 171	33 849
Čerpanie sociálneho fondu	29 142	28 144
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 029	5 705

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. 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho	72	74
Bankový popl. za terminál za december bežného roka, kt. bude vyúčt. v januári budúceho roka	72	74
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho:	22 056	23 447
Nevyčerpané sponzorské prostriedky	20 174	18 858
Sponzorsky obstaraný majetok v minulosti	1 882	4 589
Výnosy budúcich období krátkodobé /prijaté finanč. prostr. na liečbu pacientov v budúč.účt.obd./.	0	46

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb z toho:	3 807 096	3 653 916
- tržby za kúpeľnú starostlivosť odliečených pacientov a sprievodcov	3 327 484	3 191 349
- príplatky k ústavnej liečbe	197 061	180 228
- sprievodcovia	238 692	247 215
- tržby zo stravovania zamestnancov, učiteľov	30 965	31 668
- ostatné tržby	12 894	3 456
Aktivácia	126	191
Tržby z predaja vyradeného majetku, materiálu	49	1 710
Ostatné výnosy	7 701	5 392
Finančné výnosy /bankové úroky/	2 451	3 726
VÝNOSY c e l k o m	3 817 423	3 664 935

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. 2016	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2015
Mzdové náklady	1 719 752	1 628 024
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	38 400	35 040
Zdravotné a sociálne poistenie	670 625	642 697
Iné osobné a sociálne náklady	51 796	52 851
S p o l u	2 480 573	2 358 612

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

N á k l a d y	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a) za poskytnuté služby z toho:	885 430	851 346
- náklady na tovar	0	0
- náklady na materiál, energie	634 586	638 887
- náklady na kupované služby	250 844	212 459
b) z hospodárskej činnosti z toho:	2 627 324	2 502 097
- osobné náklady	2 480 573	2 358 612
- dane a poplatky	17 541	18 260
- odpisy	120 862	115 921
- opravné položky	0	0
- ostatné náklady	8 348	9 304
c) finančné náklady (bankové poplatky)	2 524	2 433
NÁKLADY s p o l u	3 515 278	3 355 876
d/ iné náklady /daň z príjmu/	67 372	68 645
NÁKLADY c e l k o m	3 582 650	3 424 521

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

3. Náklady na overenie účtovnej závierky audítormi boli zaúčtované v r. 2016 vo výške 1 624 €, v predchádzajúcom účtovnom období vo výške 1 740 €.

4. Čistý obrat

Druh tržby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb	3 807 096	3 653 916
S p o l u	3 807 096	3 653 916

Geografická oblasť odbytu – tuzemsko 100 %.

Čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Všetky aktíva a pasíva podniku 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. 2016				
	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	198 950	12 021			210 971
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	61 424	24 041	28 549		56 916
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 102 490	197 140			3 299 630
Neuhradená strata minulých rokov					
Hospod.výsledok bež-ného účtov. obdobia	+ 240 414	- 5 641			+ 234 773
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. 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 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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	187 673	11 227			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
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	+ 225 549	14 865			+ 240 414
Vyplatené dividendy					
Ostat.položky vl.imania					
Účet 491-vlastné imanie FO-podnikateľa					

ČL. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(priama metóda)

za obdobie od 1.1.2016..... do 31.12.2016.....

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.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A.2.	Výdavky na nákup tovaru (-)		
A.3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A.4.	Príjmy z predaja služieb (+)	3 807 096	3 653 916
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok(-)	-634 586	-638 887
A.6.	Výdavky na služby (-)	-250 844	-212 459
A.7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-2 480 573	-2 358 612
A.8.	Výdavky na dane a poplatky s výnimkou na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-17 541	-18 260
A.9.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy 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 (+)	7 876	67 252
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-75 614	-9 304
*	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.)	355 814	483 646
A.17.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	2 451	3 726
A.18.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.19.	Príjmy 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.)	358 265	487 372
A.21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo do finančnej činnosti (-/+)	-69 177	-66 490
A.22.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.23.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.)	289 088	420 882
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-65 035	-170 908
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 (-)		

IČO: 00165476

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	49	1 710
B.6.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy 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.)	-64 986	-169 198
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	2 050	3 770
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	2 050	3 770
C.1.4.	Príjmy 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.	Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy 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.	Príjmy 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 (-)		

IČO: 00165476

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	2 050	3 770
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	226 152	255 454
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 650 725	2 395 271
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 876 877	2 650 725
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 876 877	2 650 725

Zostavené dňa: 1.3.2017	Podpisový záznam člena statutárneho 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 Tureková	Mária Matejová