

Poznámky

k 31. 12. 2016

Účtovná závierka
riadna

Za obdobie
Mesiac Rok Mesiac Rok
od **01. 2016** do **12. 2016**

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
0918 182 390
e-mailová adresa
ozdravovna@doslniecko.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

Lacková Mária – 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 2016 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 zaradi 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 zaraďujeme do nasledovných odpisových skupín s určenou dobou odpisovania:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 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 382 513,14 € (v obstarávacej cene) a v zostatkovej cene bol neobežný majetok v celkovej hodnote 85 580,75 €.

V roku 2016 sme obstarali DHM v hodnote 144 196,85 €, stav neobežného majetku k 31.12.2016 je 526 709,99 €. **(v obstarávacej cene). Netto hodnota neobežného majetku k 31.12.2016 225 294,13 €.**

Obstarávacia cena:

k 31.12 2016

- Stavby: 320 137,66
- Dopravné prostriedky: 9 999,96
- DDHM: 9 906,75
- Pozemky: 12 174,43
- Samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. Vecí: 34 513,55

Oprávky a opravné položky:

k 31.12 2016

- Stavby: 263 002,10
- Dopravné prostriedky: 416,66
- DDHM: 9 906,75
- Pozemky: 0
- Samostatné hnuťel'né veci a súbory hnut. Vecí: 27 586,83

Zostatková hodnota:

k 31.12 2016

- Stavby: 57 135,56
- Dopravné prostriedky: 9583,30
- DDHM: 0
- Pozemky: 12 174,43
- Samostatné hnuťel'né veci a súbory hnut. Vecí: 6 926,72

B. Obežný majetok

▪ **Zásoby**

Výška zásob za predchádzajúce účtovné obdobie bolo 1136,63 €, výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia (2016) je v hodnote 1 345,34 €.

▪ **Pohl'adávky**

Pohl'adávky podľa doby splatnosti za predchádzajúce účtovné obdobie sme mali v hodnote 11 363 €.

Stav pohl'adávok k 31.12.2016 (bežné účtovné obdobie) je v hodnote 38 674,80 €.

▪ **Finančný majetok**

pozostáva:

- pokladnica: 265,35 €
- ceniny: 126,80 €
- bankové účty: 30 791,94 €

Celková hodnota finančného majetku k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 31 184,09 €

Stav obežného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie bolo 27 502,30 € a stav obežného majetku k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 71 250,38 € .

▪ **Časové rozlíšenie**

Náklady budúcich období:

- poistenie auta: 300,15 €
- ostatné: 434,58 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Zostatok na účte 428- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k 31.12.2015 bol 22 129,36.

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

- zostatok k 31.12.2015: 22 129,36
- presuny: - 16 257,60 (výsledok HV 2015)
- zostatok k 31.12.2016: 5 871,76

Účet 431 - Výsledok hospodárenia (v eurách)

- zostatok k 31.12.2015: - 16 257,60
- prírastok: - 6 829,88
- presun: -16 257,60 (výsledok HV 2015)
- zostatok k 31.12.2016: - 6 829,88

B. Záväzky

▪ **Rezervy**

Výška krátkodobých rezerv k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia bola 6 399,40 €.

V priebehu bežného účtovného obdobia sa rezervy vytvorili vo výške 3 469,14 € a výška ich použitia bola v celkovej hodnote 4 165,39 €.

Výška krátkodobých zákonných rezerv (mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia) k 31.12. bežného účtovného obdobia je 4 165,39 €, predpokladaný rok v ktorom budú rezervy použité je rok 2017.

▪ **Záväzky podľa doby splatnosti**

Záväzky v lehote splatnosti (v eurách).

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015),

- Dodávateľ: 1653,02
- Zamestnanci: 17 727,88
- Zúčtov. orgánmi SP a ZP: 6 618,05
- Ostatné priame dane: 1 532,15
- Zúčtov. transferov ŠR: 52 048,72
- Záväzky zo SF: 489,88

Bežné účtovné obdobie (k 31.12.2016)

- Dodávateľ: 688,83
- Zamestnanci: 11 368,46
- Zúčtov. orgánmi SP a ZP: 7 209,76
- Ostatné priame dane: 1 673,08
- Zúčtov. transferov ŠR: 230 286,58
- Záväzky zo SF: 51,41

Záväzky po lehote splatnosti (v eurách).

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)

- Dodávateľ: 17 685 09

Bežné účtovné obdobie (k 31.12. 2016)

- Dodávateľ: 27 869,72
- Zúčtov. orgánmi SP a ZP: 14 924,13

Stav záväzkov za predchádzajúce účtovné obdobie bolo 107 738,47 € a stav záväzkov k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 298 237,36 € .

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

A. Výnosy

Druhy výnosov (v eurách):

- Tržby z predaja a služieb: 301 510,11
- Aktivácia: 2 938,24
- Výnosy s transferov: 5 362,58
- Ostatné výnosy: 8 820,75

Výnosy 31. decembru bežného účtovného obdobia sú 318 631,38 €.

B. Náklady

Druhy nákladov (v eurách):

- Spotreba materiálu: 28 108,10
- Spotreba energie: 28 380,17
- Služby: 9 112,08
- Osobné náklady: 240 047,82
- Dane a poplatky: 1 116,42
- Odpisy: 13 739,70
- Finančné náklady: 153,71
- Ostatné náklady: 4 803,26

Náklady 31. decembru bežného účtovného obdobia sú 325 461,56 €.

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 52 048,72 €. Zostatok k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 230 286,58 €.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu.

Príjmy bežného rozpočtu, zdroj - 4600 (v eurách)

- Schválený rozpočet 347 990
 - Upravený rozpočet: 347 990
 - Skutočnosť k 31.12.2016
 - príjmy za zdravotnícke služby: 271 161,40
 - príjmy za stravné: 3 273,73
 - príjmy z prenajatých priestorov, objektov: 1 890
 - príjmy z účtov. fin. hospodárenie: 2,73
 - ostatné príjmy: 2 084,15
- transfery zo štátneho rozpočtu: 183 600,44

Výdavky bežného rozpočtu, zdroj- 4600 (v eurách)

- Schválený rozpočet: 535 440,44
 - Upravený rozpočet: 535 440,44
 - Skutočnosť k 31.12.2016
- výdavky na:**
- mzdy: 170 964,83
 - poistné: 58 301,6
 - potraviny: 24 256,24
 - energiu: 18 213,58
 - všeobecný materiál: 4 876,89
 - všeobecné služby: 4 665,61
 - pošt.a telekomun: 2 337,49
 - softver: 853,16
 - rekonštrukcia a modernizácia budov: 100 431,48
 - stavebné úpravy v objektoch: 43169
 - osobné motorové vozidlo: 9999,96
 - ostatné: 7 909,11

: