

Čl. I

Všeobecné údaje

a) Obchodné meno a sídlo organizácie:

Názov organizácie: KÚPELE ŠTÓS, n.o.

Sídlo: Štós – kúpele č. 235, 044 26 Štós

b) Hlavnými činnosťami organizácie sú:

zdravotná starostlivosť

súkromná základná a materská škola

c) Členovia orgánov spoločnosti

Správna rada: Ing. Dagmar Schweitzerová

MUDr. Marianna Šimková

JUDr. Jozef Pilc

Revízor: Ing. Marianna Šimková

Riaditeľ: Ing. Ján Šimko

d) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 2, z toho počet vedúcich zamestnancov 1

e) Ručenie spoločníkov v iných účtovných jednotkách

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

f) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka organizácie k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

g) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

15.6.2017

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania organizácie (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v zmysle platných právnych predpisov pre vedenie účtovníctva.

Nedošlo k zmenám účtovných zásad a zmenám účtovných metód.

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, príp. reálnou hodnotou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reálna hodnota.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Prípad sa nevyskytol.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, úroky a pod.).

5. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

6. Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom

Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom napr. preradením z osobného vlastníctva do podnikania sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

7. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje reálnou hodnotou.

8. Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom

Zásoby obstarané iným spôsobom sa nevyskytli.

11. Zákazková výroba

Zákazková výroba nie je.

12. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

13. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok (peňažné prostriedky a ceniny) sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Závázky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Rezervy sú závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa závázky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17. Deriváty

Deriváty sa oceňujú trhovou hodnotou alebo kvalifikovaným odhadom.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Prípád sa nevyskytol.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa vykazuje ako majetok nájomcu.

20. Majetok obstaraný v privatizácii

Prípád sa nevyskytol.

Odpisový plán dlhodobého majetku

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 501 jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Informácie o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku

nie sú	
--------	--

Účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – v EUR

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v priebehu účtovného obdobia je uvedený v tabuľke:

Prehľad obstarávacích cien dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Položka	Ocenenie na začiatku obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obd.
Samostatné hnutelné veci	2 954	0	0		2 954

Prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku:

Položka	Ocenenie na začiatku obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obd.
Samostatné hnutelné veci	2 954				2 954

Prehľad zostatkových cien dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Položka	Ocenenie na začiatku obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obd.
Samostatné hnutelné veci	0				0

b) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a hmotného majetku – v EUR

nie je

c) Prehľad o majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

nie je

d) Prehľad o majetku, užívanom na základe zmluvy o výpožičke

nie je

e) Nadobudnutý alebo prevedený majetok, pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa tento majetok užíva

nie je

f) Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

nie je

g) Na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku sa účtuje:

neúčtuje sa

h) Prehľad o výskumnej činnosti účtovnej jednotky

nie je

i) Dlhodobý finančný majetok

Nie je

j) Prehľad obstarávacích cien dlhodobého finančného majetku

Nie je

k) Prehľad o pohybe opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

nie sú

l) Prehľad o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

nie je

m) Položky dlhodobého finančného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

nie sú

n) Vplyv ocenenia dlhodobého finančného majetku reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

nie je

o) Prehľad opravných položiek k zásobám

nie sú

- p) **Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

nie sú

- q) **Údaje o zákazkovej výrobe**

nie je

- r) **Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam**

- s) **Veková štruktúra pohľadávok**

	k 31.12.2017 v EUR	k 31.12.2016 v EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	0	37 013
pohľadávky po lehote splatnosti	0	103 248
spolu	0	140 261

- t) **Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

nie sú

- u) **Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

nie sú

- v) **Opis vzniku odloženej daňovej pohľadávky**

nie je

Významné položky krátkodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

- w) **Prehľad opravných položiek ku krátkodobému finančnému majetku**

Účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

- x) **Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

nie je

- za) **Vplyv ocenenia krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania**

nie je

- zb) **Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

nie sú

- zc) **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa**

nie je

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

- a) **Vlastné imanie** - Vlastné imanie - informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	381584	72746			454330
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	72 746	-68755	-72746		-68755
Spolu	454 330	3991	-72746		385575

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	72746
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	72746
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	

Zo základného imania	
Z rezervného fondu	

b) Rezervy

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Služby – audit	936	1684	936	0	1684
Služby-lekári	12101	0	12101		0
rezervy spolu	13037	1684	13037	0	1684
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	13037	1684	13037	0	1684

c) Veková štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	33964	401678
Krátkodobé záväzky spolu	33964	401678
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	437	492
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	437	492
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	34401	402170

d) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

nie sú

e) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Dočasný rozdiel účtovnej zostatkovej hodnoty a daňovej základne dlhodobého majetku, rozdiel účtovnej hodnoty a daňovej základne zásob, pohľadávok, ostatných aktív a pasív, umorovanie daňovej straty z predchádzajúceho obdobia.

f) Záväzky zo sociálneho fondu

	v EUR
Stav sociálneho fondu k 1.1.2017	492
Tvorba sociálneho fondu	63
Čerpanie sociálneho fondu	118
Stav sociálneho fondu k 31.12.2017	437

g) Vydané dlhopisy - neboli

Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách, návratných finančných výpomociach

Účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

h) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

nie sú

i) Významné položky derivátov

nie sú

j) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi a forma tohto zabezpečenia

nie sú

k) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

nie je

Čl. IV

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

Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Položka tržieb	Hodnota v EUR
Tržby za vlastné výrobky	
Tržby z predaja služieb	21744
Tržby za tovar	

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – nie je

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov- nie sú

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Dotácie 34 643 EUR

Príspevky z podielu zapl.dane 1 230 EUR

e) Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

f) Úroky 3 160 EUR

f) Mimoriadne výnosy

Nie sú

Informácie o nákladoch

a) Náklady za poskytnuté služby v EUR

Ostatné služby 74 679 EUR

b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

nie sú

c) Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Nie sú

d) Mimoriadne náklady

nie sú

Informácie o daniach z príjmov

a) Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov, ktorá vznikla zmenou sadzby dane z príjmov:

nie je

b) Odložená daňová pohľadávka

nie je

c) Odložený daňový záväzok

nie je

d) Neuplatnené umorenie daňovej straty, nevyužívané daňové odpočty, iné nároky a odpočítateľné dočasné rozdiely

nie je

e) Odložená daň z príjmov vzťahujúca sa k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

nie je

f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

g) Zmeny sadzby dane z príjmov

nie je

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	2 481
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	2 481

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

Čl. VI

Ďalšie informácie

Účtovné jednotky podľa § 21 ods. 9 zákona o účtovníctve uvádzajú informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou: – netýka sa Kúpeľov

Účtovné jednotky, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo a účtovné jednotky, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom prijímajú náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme a zároveň vykonávajú aj iné činnosti: - netýka sa Kúpeľov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a) Príjmy členov orgánov – nie sú

Orgán Spoločnosti	Peňažné príjmy v EUR	Nepeňažné príjmy v EUR

b) Závazky členov orgánov – nie sú

Orgán Spoločnosti	Peňažné preddavky v EUR	Nepeňažné preddavky v EUR	Úvery	Plnenia úverov	Záruky za záväzky členov

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Zoznam obchodov uskutočnených medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Druh obchodu	Hodnota obchodu v EUR	Percentuálny podiel na celkovom objeme	Hodnota neukončeného obchodu v Sk	Percentuálny podiel neukončeného obchodu na

				celkovom objeme
Zmluvy o službách	74 679	99		

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

nenastali

