

# Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej ku dňu 31.12.2017

## 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<br>r. 2017 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účt.<br>obdobie r. 2016 |
|-------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Stav zamestnancov | 147                              | 149                                                     |
| Aktíva netto v €  | 5 156 728                        | 4 953 500                                               |
| Obrat netto v €   | 3 804 057                        | 3 807 096                                               |

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: 22.03.2017

### Členovia orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: Štatutárny zástupca: MUDr. Vladimír Čavoj  
Dozorný orgán: Dozorná rada  
Predseda: MUDr. Alexander Murgaš do 30.4.2017  
Ing. Júlia Dianovská PhD. od 1.5.2017  
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 29.09.2017 schválila p. Ing. Danielu Cibulovú za audítorku na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2018.

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 r. 2017 | Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2016 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|
| Priemerný počet zamestnancov počas účt. obdobia                 | 148                           | 149                                               |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka | 147                           | 149                                               |
| z toho:<br>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. ŠLÚ Marína š. p. dosiahol r. 2017 dobré hospodárske výsledky pri stanovenej náplni činnosti, t. j. pri komplexnej kúpeľnej starostlivosti o pohybovo postihnutých pacientov, ako aj v minulých rokoch, čo je predpokladom ďalšieho nepretržitého pokračovania podniku vo svojej činnosti do budúcnosti.

#### 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 a doteraz nikdy nevytváral vlastnou činnosťou.

U dlhodobého nehmotného majetku sú odpisy 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.). Úroky nie sú súčasťou obstarávacej ceny, nakoľko nemáme úvery na obstaranie majetku.

V r. 2017 a doteraz nikdy podnik netvoril nový dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Do dlhodobého hmotného majetku je zaraďovaný majetok, na ktorý má podnik vlastnícke právo a ktorého obstarávací 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 2017 podnik obstarával DHM len kúpou z vlastných zdrojov.

### **Dlhodobý finančný majetok, Zákazková výroba – podnik nemá.**

### **Zásoby**

Zásoby podnik obstaráva 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**

Krátkodobý finančný majetok podniku tvoria finančné prostriedky v hotovosti, v banke na bežnom účte, na účte Sociálneho fondu a na termínovanom vklade v banke. Krátkodobý finančný majetok je oceňovaný 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. 2017 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)

Tabuľka č. 1 (Zincado) Nehmotný majetok

| Dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok<br><br>a | Bežné účtovné obdobie – r. 2017                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|----------------|
|                                          | Aktivova-<br>né<br>náklady<br>na vývoj<br><br>b | Softvér<br><br>c | Oceniťeľ-<br>né práva<br><br>d | Goodwill<br><br>e | Ostatný<br>DNM<br><br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br><br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br><br>h | Spolu<br><br>i |
|                                          |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Prvotné ocenenie                         |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia    |                                                 | 46 572           |                                |                   |                         |                                  |                                            | 46 572         |
| Prírastky                                |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Úbytky                                   |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Presuny                                  |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia       |                                                 | 46 572           |                                |                   |                         |                                  |                                            | 46 572         |
| Oprávky                                  |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia    |                                                 | 46 572           |                                |                   |                         |                                  |                                            | 46 572         |
| Prírastky                                |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Úbytky                                   |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia       |                                                 | 46 572           |                                |                   |                         |                                  |                                            | 46 572         |
| Opravné položky                          |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia    |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Prírastky                                |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Úbytky                                   |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia       |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Zostatková hodnota                       |                                                 |                  |                                |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia    |                                                 | 0                |                                |                   |                         |                                  |                                            | 0              |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia       |                                                 | 0                |                                |                   |                         |                                  |                                            | 0              |

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý nehmotný majetok)

| Dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok<br><br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2016 |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                          | Aktivova-<br>né<br>náklady<br>na vývoj<br>b            | Softvér<br>c | Oceniťeľ-<br>né práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                         |                                                        |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia    |                                                        | 46 572       |                            |               |                     |                              |                                        | 46 572     |
| Prírastky                                |                                                        |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Úbytky                                   |                                                        |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Presuny                                  |                                                        |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia       |                                                        | 46 572       |                            |               |                     |                              |                                        | 46 572     |
| Oprávky                                  |                                                        |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia    |                                                        | 46 572       |                            |               |                     |                              |                                        | 46 572     |
| Prírastky                                |                                                        |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Úbytky                                   |                                                        |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia       |                                                        | 46 572       |                            |               |                     |                              |                                        | 46 572     |
| Opravné položky                          |                                                        |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia    |                                                        |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Prírastky                                |                                                        |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Úbytky                                   |                                                        |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia       |                                                        |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Zostatková hodnota                       |                                                        |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia    |                                                        | 0            |                            |               |                     |                              |                                        | 0          |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia       |                                                        | 0            |                            |               |                     |                              |                                        | 0          |

## a.2./ Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1 (Dlhodobý hmotný majetok)

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok            | Bežné účtovné obdobie - r. 2017 |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |         |
|------------------------------------------|---------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|-------------------------|---------------------------------------------|---------|
|                                          | Pozemky                         | Stavby  | Samo-<br>statné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskytnu-<br>té<br>preddav-<br>ky<br>na DHM | Spolu   |
| a                                        | b                               | c       | d                                                                       | e                                                   | f                                        | g              | h                       | i                                           | j       |
| Prvotné ocenenie                         |                                 |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 20 075                          | 3830855 | 546 988                                                                 |                                                     |                                          | 8 851          | 2 073                   |                                             | 4408842 |
| Prírastky                                |                                 | 10 050  | 28 533                                                                  |                                                     |                                          |                | 52 713                  |                                             | 91 296  |
| Úbytky                                   |                                 |         | 5 082                                                                   |                                                     |                                          |                | 38 584                  |                                             | 43 666  |
| Presuny                                  |                                 |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 20 075                          | 3840905 | 570 439                                                                 |                                                     |                                          | 8 851          | 16 202                  |                                             | 4456472 |
| Oprávky                                  |                                 |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                 | 2190885 | 470 366                                                                 |                                                     |                                          |                |                         |                                             | 2661251 |
| Prírastky                                |                                 | 95 657  | 26 035                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                             | 121 692 |
| Úbytky                                   |                                 |         | 5 082                                                                   |                                                     |                                          |                |                         |                                             | 5 082   |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                 | 2286542 | 491 319                                                                 |                                                     |                                          |                |                         |                                             | 2777861 |
| Opravné položky                          |                                 |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                 |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |         |
| Prírastky                                |                                 |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |         |
| Úbytky                                   |                                 |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                 |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |         |
| Zostatková hodnota                       |                                 |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 20 075                          | 1639970 | 76 622                                                                  |                                                     |                                          | 8 851          | 2 073                   |                                             | 1747591 |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 20 075                          | 1554363 | 79 120                                                                  |                                                     |                                          | 8 851          | 16 202                  |                                             | 1678611 |

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý hmotný majetok)

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2016 |         |                                                                         |                                                     |                                           |                |                         |                                             |         |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-------------------------|---------------------------------------------|---------|
|                                             | Pozemky                                                | Stavby  | Samo-<br>statné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základn<br>é stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskytn<br>u-té<br>preddav-<br>ky<br>na DHM | Spolu   |
| a                                           | b                                                      | c       | d                                                                       | e                                                   | f                                         | g              | h                       | i                                           | j       |
| Prvotné ocenenie                            |                                                        |         |                                                                         |                                                     |                                           |                |                         |                                             |         |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>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<br>účtovného<br>obdobia       | 20 075                                                 | 3830855 | 546 988                                                                 |                                                     |                                           | 8 851          | 2 073                   |                                             | 4408842 |
| Oprávky                                     |                                                        |         |                                                                         |                                                     |                                           |                |                         |                                             |         |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                                        | 2096271 | 450 594                                                                 |                                                     |                                           |                |                         |                                             | 2546865 |
| prírastky                                   |                                                        | 94 614  | 26 248                                                                  |                                                     |                                           |                |                         |                                             | 120 862 |
| Úbytky                                      |                                                        |         | 6 476                                                                   |                                                     |                                           |                |                         |                                             | 6 476   |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       |                                                        | 2190885 | 470 366                                                                 |                                                     |                                           |                |                         |                                             | 2661251 |
| Opravné položky                             |                                                        |         |                                                                         |                                                     |                                           |                |                         |                                             |         |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                                        |         |                                                                         |                                                     |                                           |                |                         |                                             |         |
| Prírastky                                   |                                                        |         |                                                                         |                                                     |                                           |                |                         |                                             |         |
| Úbytky                                      |                                                        |         |                                                                         |                                                     |                                           |                |                         |                                             |         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       |                                                        |         |                                                                         |                                                     |                                           |                |                         |                                             |         |
| Zostatková hodnota                          |                                                        |         |                                                                         |                                                     |                                           |                |                         |                                             |         |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 20 075                                                 | 1660523 | 75 561                                                                  |                                                     |                                           | 8 851          | 38 408                  |                                             | 1803418 |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       | 20 075                                                 | 1639970 | 76 622                                                                  |                                                     |                                           | 8 851          | 2 073                   |                                             | 1747591 |

- 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,/** 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 nemá žiadne dlhodobé pohľadávky.

**2/. Krátkodobé pohľadávky – celkom 160 641 €** / r. 53 ÚZ /

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku má podnik k 31.12.2017 vo výške **145 337 €**, jedná sa o pohľadávky za odliečených pacientov. Daňová pohľadávka je v hodnote **15 171 €** /rozdiel medzi uhradenými preddavkami dane z príjmu PO a skutočnou daňou z príjmu za rok 2017/.Ostatné pohľadávky sú vo výške **133 €**, ide o pohľadávky voči zamestnancom.

Krátkodobé pohľadávky sú v lehote splatnosti okrem faktúry č. 49/2017 za doprovod pacienta v hodnote 264 €.

Tabuľka č. 1 (Veková štruktúra pohľadávok)

| Krátkodobé pohľadávky              | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku      | 145 073             | 264                  | 145 337          |
| Daňová pohľadávka                  | 15 171              | 0                    | 15 171           |
| Iné pohľadávky                     | 133                 | 0                    | 133              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>160 377</b>      | <b>264</b>           | <b>160 641</b>   |

**q/ Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

Tabuľka č. 2 (Veková štruktúra pohľadávok)

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>r. 2017<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2016<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 264                                   | 0                                                         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 160 377                               | 317 309                                                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>160 641</b>                        | <b>317 309</b>                                            |
| 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<br>r. 2017 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2016 |
|--------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 1 509                            | 2 117                                                |
| Bežné bankové účty       | 1 705 665                        | 2 074 760                                            |
| Bankové účty termínované | 1 600 000                        | 800 000                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>3 307 174</b>                 | <b>2 876 877</b>                                     |

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<br>r. 2017 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie r. 2016 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>               | 0                                | 0                                                          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé<br/>z toho:</b> | <b>4 942</b>                     | <b>4 967</b>                                               |
| 1. Nájomné a služby platené vopred                    | 1 640                            | 1 861                                                      |
| 2. Poistné platené vopred                             | 2 071                            | 2 048                                                      |
| 3. Predplatné novín a časopisov + ostatné NBO         | 1 231                            | 1 058                                                      |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>                | 0                                | 0                                                          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>     | <b>2 157</b>                     | <b>1 771</b>                                               |
| Predpokladaný úrok termínovaného vkladu               | 2 157                            | 1 771                                                      |

**2/. Informácie k položkám - PASÍV SÚVAHY**

**a/ Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie** / r. 80 ÚZ /

| Členenie vlastného imania                  | Stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia | Zvýšenie<br>Zníženie | Stav na konci<br>bežného účtovného<br>obdobia |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Vlastné imanie spolu:</b>               | <b>4 491 846</b>                                       | <b>+ 149 270</b>     | <b>4 641 116</b>                              |
| - 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/ | 267 887                                                | + 7 338              | 275 225                                       |
| - nerozdelený zisk minulých rokov /428/    | 3 299 630                                              | +192 514             | 3 492 144                                     |
| - účtovný zisk                             | + 234 773                                              | - 50 582             | + 184 191                                     |

**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.2016 |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b> /r. 100 ÚZ/                 | <b>234 773</b>                                        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                          |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 11 739                                                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 23 477                                                |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 7 043                                                 |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                                                     |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                                                     |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 192 514                                               |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                                                     |
| Iné                                             | 0                                                     |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>234 773</b>                                        |

**b/ Rezervy** / r. 136 ÚZ /

Tabuľka č. 1

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie - r. 2017    |               |               |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c             | d             | e        | f                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>56 112</b>                      | <b>68 795</b> | <b>56 112</b> |          | <b>68 795</b>                   |
| Audít účtovníctva                  | 1 000                              | 1 040         | 1 000         |          | 1 040                           |
| Nevyplatené prémie + odvody        | 8 793                              | 9 805         | 8 793         |          | 9 805                           |
| Nevyplatená dovolenka + odvody     | 46 319                             | 57 950        | 46 319        |          | 57 950                          |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2016 |               |               |           |                                        |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|----------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatk<br>u účtovného<br>obdobia              | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie  | Stav na konc<br>i účtovného<br>obdobia |
| a                                  | b                                                      | c             | d             | e         | f                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>50 726</b>                                          | <b>56 111</b> | <b>50 670</b> | <b>56</b> | <b>56 112</b>                          |
| 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                                 |

Okrem krátkodobých rezerv uvedených v tabuľkách č.1 a 2. podnik iné rezervy nevytváral.  
Podnik nevytváral žiadne **dlhodobé rezervy v r. 2017** a ani v predchádzajúcich rokoch.

**c,d,e/ Záväzky** /r. 102 a 122 ÚZ/

| Názov položky                                                                                        | Bežné účtovné<br>obdobie - r. 2017 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie -r. 2016 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane                                      | 402 894                            | 359 746                                                     |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b> / r.122 ÚZ /                                                         | <b>402 894</b>                     | <b>359 746</b>                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov /sociálny fond, odlož.daňový záväzok/ | 23 940                             | 23 668                                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov                                                | 0                                  | 0                                                           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b> / r. 102 ÚZ /                                                          | <b>23 940</b>                      | <b>23 668</b>                                               |

**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<br>r. 2017 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie - r. 2016 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>Odložený daňový záväzok celkom</b>                                                 | <b>18 647</b>                    | <b>18 639</b>                                                |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou : odpočítateľné  | 39                               | 1 592                                                        |
| Sadzba dane - odlož.daň. záväzok                                                      | v r. 2017 21 % <b>+ 8</b>        | na r. 2017 21% <b>+ 334</b>                                  |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou : odpočítateľné | 0                                | 0                                                            |
| Prepočet odloženej dane z predchádzajúcich rokov z 22 % na 21 %                       | 0                                | - 871                                                        |
| Vysporiadanie odlož.daň.pohľadávky z predch.roka                                      | 0                                | 0                                                            |
| <b>Celkové zvýšenie-zníženie odložen. daň. záväzku</b>                                | <b>+ 8</b>                       | <b>- 537</b>                                                 |

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie<br>r. 2017 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie r. 2016 |
|--------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 5 029                            | 5 705                                                      |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 21 385                           | 21 254                                                     |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 7 043                            | 7 212                                                      |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                                | 0                                                          |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>33 457</b>                    | <b>34 171</b>                                              |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>28 164</b>                    | <b>29 142</b>                                              |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>5 293</b>                     | <b>5 029</b>                                               |

**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<br>r. 2017 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie r. 2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>                                                                                                       | 0                                | 0                                                          |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé :</b><br>bankový poplatok za terminál za december<br>bež.roka, ktorý bude vyúčt.v januári budúceho roka | 87                               | 72                                                         |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé</b><br>/nevyčerpané sponz.prostriedky a sponzorsky obstaraný<br>majetok v minulosti./                      | 19 896                           | 22 056                                                     |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé</b>                                                                                                      | 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 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby z predaja tovaru</b>                                        | 0                 | 0                 |
| <b>Tržby z predaja služieb<br/>z toho:</b>                           | 3 804 057         | 3 807 096         |
| - tržby za kúpeľnú starostlivosť odliečených pacientov a sprievodcov | 3 286 654         | 3 327 484         |
| - príplatky pacientov k ústavnej liečbe                              | 215 601           | 197 061           |
| - sprievodcovia                                                      | 269 272           | 238 692           |
| - tržby zo stravovania zamestnancov, učiteľov                        | 29 074            | 30 965            |
| - ostatné tržby                                                      | 3 456             | 12 894            |
| <b>Aktivácia</b>                                                     | 142               | 126               |
| <b>Tržby z predaja vyradeného majetku, materiálu</b>                 | 7                 | 49                |
| <b>Ostatné výnosy</b>                                                | 10 975            | 7 701             |
| <b>Finančné výnosy /bankové úroky/</b>                               | 2 931             | 2 451             |
| <b>VÝNOSY c e l k o m</b>                                            | <b>3 818 112</b>  | <b>3 817 423</b>  |

**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<br>r. 2017 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účt.<br>obdobie r. 2016 |
|-------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Mzdové náklady                            | 1 786 182                        | 1 719 752                                               |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 40 320                           | 38 400                                                  |
| Zdravotné a sociálne poistenie            | 712 058                          | 670 625                                                 |
| Iné osobné a sociálne náklady             | 74 332                           | 51 796                                                  |
| <b>S p o l u</b>                          | <b>2 612 892</b>                 | <b>2 480 573</b>                                        |

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

| N á k l a d y                                 | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) za poskytnuté služby z toho:</b>        | <b>820 010</b>    | <b>885 430</b>    |
| - náklady na tovar                            | 0                 | 0                 |
| - náklady na materiál, energie                | 599 405           | 634 586           |
| - náklady na kupované služby                  | 220 605           | 250 844           |
| <b>b) z hospodárskej činnosti z toho:</b>     | <b>2 761 046</b>  | <b>2 627 324</b>  |
| - osobné náklady                              | 2 612 892         | 2 480 573         |
| - dane a poplatky                             | 18 006            | 17 541            |
| - odpisy                                      | 121 692           | 120 862           |
| - opravné položky                             | 0                 | 0                 |
| - ostatné náklady                             | 8 456             | 8 348             |
| <b>c) finančné náklady (bankové poplatky)</b> | <b>3 297</b>      | <b>2 524</b>      |
| <b>NÁKLADY s p o l u</b>                      | <b>3 584 353</b>  | <b>3 515 278</b>  |
| <b>d/ iné náklady /daň z príjmu/</b>          | <b>49 568</b>     | <b>67 372</b>     |
| <b>NÁKLADY c e l k o m</b>                    | <b>3 633 921</b>  | <b>3 582 650</b>  |

**i/ Kurzové straty** – podnik za posledné dva roky neúčtoval.

- 3. Náklady na overenie účtovnej závierky** audítormi boli zaúčtované v r. 2017 vo výške 1 648 €, v predchádzajúcom roku 2016 vo výške 1 624 €.

#### 4. Čistý obrat

| Druh tržby              | Bežné účtovné obdobie r. 2017 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2016 |
|-------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru  | 0                             | 0                                                    |
| Tržby z predaja služieb | 3 804 057                     | 3 807 096                                            |
| <b>S p o l u</b>        | <b>3 804 057</b>              | <b>3 807 096</b>                                     |

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<br><br>a                               | Bežné účtovné obdobie – r. 2017         |                |             |              |                                      |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>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                                           | 210 971                                 | 11 739         |             |              | 222 710                              |
| Nedeliteľný fond                                                |                                         |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                | 56 916                                  | 23 477         | 27 878      |              | 52 515                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 3 299 630                               | 192 514        |             |              | 3 492 144                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                |                                         |                |             |              |                                      |
| Hospod.výsledok bež-ného účtov. obdobia                         | + 234 773                               |                | -50 582     |              | + 184 191                            |
| Vyplatené dividendy                                             |                                         |                |             |              |                                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                |                                         |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa          |                                         |                |             |              |                                      |

Tabuľka č. 2 (Zmeny vlastného imania)

| Položka vlastného imania<br><br>a                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2016 |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b                | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>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 účastín                         |                                                        |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia 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                                   |                                                        |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | + 240 414                                              |                | 5 641       |              | + 234 773                            |
| Vyplatené dividendy                                                |                                                        |                |             |              |                                      |
| Ostat.položky vl.imania                                            |                                                        |                |             |              |                                      |
| Účet 491-vlastné imanie FO-podnikateľa                             |                                                        |                |             |              |                                      |

## ČL. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

## PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(priama metóda)

za obdobie od 1.1.2017..... do 31.12.2017....

IČO: 00165476

Názov a sídlo účtovnej jednotky

Špecializovaný liečebný ústav Marina  
Sládkovičova 311/3  
Kováčová  
962 37

| Označení položky                            | Názov položky                                                                                                                                                                                                                   | Skutočné bežné obdobie | Minulé obdobie |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b> |                                                                                                                                                                                                                                 |                        |                |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                                    | 3 804 057              | 3 807 096      |
| A.5.                                        | Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok(-)                                                                                                                                               | -599 405               | -634 586       |
| A.6.                                        | Výdavky na služby (-)                                                                                                                                                                                                           | -220 605               | -250 844       |
| A.7.                                        | Výdavky na osobné náklady (-)                                                                                                                                                                                                   | -2 612 892             | -2 480 573     |
| A.8.                                        | Výdavky na dane a poplatky s výnimkou na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                                                                                    | -18 006                | -17 541        |
| 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 (+)                                                                                               | 192 335                | 7 876          |
| A.16.                                       | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)                                                                                               | -8 456                 | -75 614        |
| *                                           | <b>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.)</b>                                                     | 537 028                | 355 814        |
| A.17.                                       | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                                   | 2 931                  | 2 451          |
| 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 (-)                                                                                                             |                        |                |
|                                             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.20.)</b>                                                                                                                                                         | 539 959                | 358 265        |
| A.21.                                       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo do finančnej činnosti (-/+)                                                                                        | -64 248                | -69 177        |
| A.22.                                       | Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                               |                        |                |
| A.23.                                       | Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                              |                        |                |
| <b>A.</b>                                   | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.)</b>                                                                                                                                                         | 475 711                | 289 088        |
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b>  |                                                                                                                                                                                                                                 |                        |                |
| B.1.                                        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                         |                        |                |
| B.2.                                        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                           | -52 714                | -65 035        |
| 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             |
| 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>B.</b>                                | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>                                                                                                                                                     | <b>-52 714</b>         | <b>-64 986</b> |
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b> |                                                                                                                                                                                                                            |                        |                |
| <b>C.1.</b>                              | <b>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>                                                                                                                                                  | <b>7 300</b>           | <b>2 050</b>   |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                                   | 7 300                  | 2 050          |
| 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 (-)                                                                                                                                                  |                        |                |
| <b>C.2.</b>                              | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)</b>                                                                                                |                        |                |
| 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.               | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                        | 7 300                  | 2 050          |
| D.               | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)                                                                                                      | 430 297                | 226 152        |
| E.               | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                   | 2 876 877              | 2 650 725      |
| F.               | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)    | 3 307 174              | 2 876 877      |
| 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 (+/-)          | 3 307 174              | 2 876 877      |

|                            |                                                                                                                         |                                                                           |                                                                  |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br>1.3.2018 | Podpisový záznam člena<br>statutárneho orgánu účtovnej<br>jednotky alebo fyzickej osoby,<br>ktorá je účtovnou jednotkou | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej závierky: | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva: |
| Schválené dňa:             | MUDr. Vladimír Čavoj                                                                                                    | Ing. Katarína Tureková                                                    | Mária Matejová                                                   |