

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Liečebno-výchovné sanatórium
Sídlo účtovnej jednotky	930 40 Čakany č.7
IČO	00014478
Dátum zriadenia	24.07.1996
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou Krajského úradu v Trnave č.96/1 zo dňa 10.12.1996, ako štátna rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad Trnava, odbor školstva
Sídlo zriaďovateľa	Vajanského 2, 917 01 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	LVS je špeciálne výchovné zariadenie internátneho typu s vlastnou školou a jedálňou. Hlavnou činnosťou je poskytovanie liečebno-výchovnej, psychologickéj a psychoterapeutickej starostlivosti deťom s poruchami aktivity a pozornosti a deťom s poruchami učenia, u ktorých ambulantná starostlivosť nevedla k náprave.
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Renáta Némethová - riaditeľka
Zástupca štatutárneho zástupcu (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Iveta Borsová – vedúca výchovy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	30 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	základná škola, školské stravovanie a LVS

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétnemu majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
2	6	1/6
4	20	1/20
1	4	1/4

Drobný hmotný majetok od 33,20 Eur do 1699,99 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Dlhodobý nehmotný majetok organizácia nevlastní.

Dlhodobý hmotný majetok tvoria:

Pozemky	účet (031) r.012 súvahy	11333,73 EUR	k 31.12.2016
Stavby	účet (021) r.015 súvahy	174595,91 EUR	k 31.12.2016
Sam.hnut.veci	účet (022) r.016 súvahy	20825,29 EUR	k 31.12.2016
Dopravné prost.	účet (023) r.017 súvahy	31509,66 EUR	k 31.12.2016
Drobný DHM	účet (028) r.020 súvahy	2440,61 EUR	k 31.12.2016

Pohyb oprávok :

081 – Oprávky k stavbám, prírastky v sume 931,00 EUR z dôvodu odpisovania

082 - Oprávky k sam.hnut.veciam, prírastky v sume 534,00 EUR z dôvodu odpisovania

083 - Oprávky k dopravným prostriedkom, prírastky v sume 2500 EUR z dôvodu odpisovania.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komplexné poistenie majetku	225,18 EUR ročne
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	453,50 EUR ročne
Havarijné poistenie motorových vozidiel	273,90 EUR ročne

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

.....

.....

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky (k 31.12.2017)

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	11333,73 EUR
Budovy, stavby	174595,91 EUR
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	20825,29 EUR
Dopravné prostriedky	31509,66 EUR
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2440,61 EUR
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	9144,88 EUR

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Liečebno-výchovné sanatórium, 930 40 Čakany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Liečebno-výchovné sanatórium, 930 40 Čakany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016

B Obežný majetok

1. Zásoby

Materiál (r.035) súvahy

ÚJ obstaranie a spotrebu zásob sleduje a účtuje na účte 112 – materiál na sklade. Sú to: sklad PHM, sklad potravín, sklad čistiacich a hygienických potrieb a sklad kancelárskych a školských potrieb.

Úbytok zásob sa účtuje v cene priamo do spotreby.

Výška zásob k 31.12.2016: 2679,70 EUR

Výška zásob k 31.12.2017: 3131,27 EUR

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z ned.rozp.príjmov	r.066	643,38 EUR	Stravné, internát

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam – tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) pohľadávky podľa **dobý splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Hodnota pohľadávok so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane: 643,38 EUR k 31.12.2017
148,56 EUR k 31.12.2016

Hodnota pohľadávok po lehote splatnosti: 0,00 EUR

Sú to nezaplatené fin.prostriedky do lehoty splatnosti od rodičov za stravu a internát.

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4
.....

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Opis
Pokladnica (účet 211) r. 086 súvahy	0,00 EUR	Peňažná hotovosť
Ceniny (účet 213) r. 087 súvahy	52,10 EUR	Poštové známky, tel.karty
Bankové účty (účet 221) r. 088 súvahy	41663,78 EUR	Depozitný účet, darovací účet, Účet sociálneho fondu

Bankové účty sú:

Účet cudzích prostriedkov, tzv. depozitný účet, ktorý sa používa na odvod nevyčerpaných peňažných prostriedkov na mzdy za december. Zostatok k 31.12.2017: 38421,24 EUR

Účet mimorozpočtových prostriedkov, tzv. darovací účet, ktorý sa používa na príjem finančných prostriedkov od fyzických a právnických osôb formou darov a príspevkov (napríklad na základe darovacej zmluvy). Zostatok k 31.12.2017: 822,23 EUR

Účet sociálneho fondu sa tvorí a používa v súlade so zák. NR SR č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde. Zostatok k 31.12.2017 : 2420,31 EUR

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4.Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016

5.Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období (účet 381) r.111 súvahy spolu z toho:	1027,18 EUR	1458,15 EUR
predplatné	376,49 EUR	450,65 EUR
poistné	539,84 EUR	537,75 EUR
ostatné	110,85 EUR	469,75 EUR
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane: 38421,24 € zostatok k 31.12.2017
42963,79 € zostatok k 31.12.2016

Sú to peňažné prostriedky na mzdy za december 2017, ktoré sa odvádzajú na depozitný účet a budú vyplatené v januári.

Dlhodobé záväzky

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane : 2420,31 € zostatok k 31.12.2017
356,04 € zostatok k 31.12.2016

Sú to záväzky zo sociálneho fondu.

Spolu :40841,55 € k 31.12.2017 a 43319,83 € k 31.12.2016

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

.....

.....

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	2420,31	356,04	
Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472) r. 144 súvahy	2420,31	356,04	Tvorba a použitie sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky spolu, z toho:	38421,24	42963,79	
Nevyfakt. dodávky (účet 326) r.156	0,00	0,00	Nevyfakturovaná dodávka potravín
Iné záväzky (účet 379) r.160 súvahy	21895,60	24359,53	Zrážky zo mzdy za december 2016
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP (účet 336) r.165 súvahy	13651,51	15205,47	Odvody zdravotným a sociálnym poisťovniam zo mzdy za dec.2016
Ostatné priame dane (účet 342) r.167	2874,13	3398,79	Dane zo mzdy za december 2016

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

.....

b) **popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výdavky budúcich období (účet 383) r.181 súvahy Ide o časovo rozlíšené náklady, ktoré vecne a časovo patria do bežného obdobia, avšak sa týkajú výdavkov budúceho obdobia. Sú to faktúry za telefónne služby za mesiac december 2016	109,70 EUR	0,00 EUR
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období (účet 384) r.182 súvahy Sú to výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške nákladov	822,23 EUR	822,23 EUR

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb Sú to tržby z platieb od fyzických osôb /zamestnanci, rodičia/ za stravu a ubytovanie .	22104,35 EUR	22188,89 EUR
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -		
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -		
e) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti Sú to preplatky z ročných zúčtovaní zdravotných poisťovní za rok 2015.	5550,43 EUR	2 061,74 EUR
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
g) finančné výnosy		

Liečebno-výchovné sanatórium, 930 40 Čakany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy -		
h) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
i) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách		
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu Transfery poskytnuté na bežné výdavky od zriaďovateľa.	561730,76 EUR	443233,87 EUR
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu Transfer poskytnutý na kapitálové výdavky z rozpočtu zriaďovateľa vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi, opravnými položkami a zostatkovou cenou pri vyradení dlhodobého majetku.	3965,00 EUR	3965,00 EUR
683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS		
684 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov VS		
687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS Transfery na bežné výdavky z mimorozpočtových zdrojov.	20705,42 EUR	21006,77 EUR
688 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS		
j) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu Na tomto účte ÚJ účtuje spotrebu skladových zásob materiálu, ostatného všeobecného materiálu, interiérového vybavenia, výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, kníh, časopisov, učebných pomôcok, pracovných odevov a pomôcok, paliva do kosačky, atď.	32435,85 EUR	32295,41 EUR
502 - Spotreba energie spolu, z toho: - elektrická energia - voda - plyn -	28751,23 EUR 8678,72 EUR 163,32 EUR 19909,19 EUR	30149,46 EUR 9265,46 EUR 181,48 EUR 20702,52 EUR

Liečebno-výchovné sanatórium, 930 40 Čakany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie Sú to náklady na opravy a udržiavanie majetku	91239,36 EUR	2972,12 EUR
512 – Cestovné Sú to náklady spojené s pracovnými cestami zamestnancov.	110,22 EUR	127,98 EUR
513 - Náklady na reprezentáciu -	0,00 EUR	0,00 EUR
518 - Ostatné služby spolu, z toho:	10586,74 EUR	10051,75 EUR
-doprava, preprava	497,20 EUR	1396,80 EUR
-iné nájomné	530,40 EUR	448,80 EUR
-aktualizácia softvéru	530,05 EUR	284,35 EUR
- inzercia	99,89 EUR	60,00 EUR
- školenia, kurzy	617,50 EUR	382,60 EUR
- telekomunikačné a poštové služby	1982,42 EUR	1731,25 EUR
- štúdie, expertízy, posudky	720,00 EUR	330,00 EUR
- iné (odvoz odpadových vôd, čistenie kanalizácie, revízie, odborné prehliadky, služby v oblasti BOZP, špeciálne služby, zdrav.starostlivosť)	5609,28 EUR	5417,95 EUR
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady Hrubá mzda zamestnancov	306538,00 EUR	282719,00 EUR
524 - Záonné sociálne náklady Odvody do zdravotných poisťovní a do Sociálnej poisťovne, hradené zamestnávateľom v zákonom stanovenej výške.	106558,66 EUR	98201,01EUR
527 - Záonné sociálne náklady Náklady, ktoré ÚJ vynakladá v prospech zamestnancov, ako tvorba soc. Fondu, náhrada príjmu pri PN, odstupné a odchodné	4977,12 EUR	5378,12 EUR
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky Poplatok za odvoz odpadu.	370,66 EUR	360,16 EUR
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	3965,00 EUR	3965,00 EUR
553 - Tvorba ostatných rezerv -		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady spolu, z toho:	960,69 EUR	952,14 EUR
Sú to náklady peňažného styku.		
-poistenie dopravných prostriedkov	725,31 EUR	720,96 EUR
-ostatné poistenie	225,18 EUR	225,18 EUR
-bankové poplatky	10,20 EUR	6,00 EUR
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx		

Liečebno-výchovné sanatórium, 930 40 Čakany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov -predpis odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške vyinkasovaných príjmov	27654,78 EUR	23993,31 EUR
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00 EUR	257,32 EUR
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky -		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -		
549 - Manká a škody -		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☐ áno ☐ nie

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

- c) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Nehnutelná kultúrna pamiatka je barokový kaštieľ z konca 17.storočia, ktorý je sídlom zariadenia a je v osobnom vlastníctve. Hodnota: 122 260,57 EUR.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

.....

.....

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			

Liečebno-výchovné sanatórium, 930 40 Čakany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený dňa 16.1.2017.

Nedaňové príjmy	(200) :	0,00 EUR
Bežné výdavky	(600) :	398528,00 EUR
Z toho:		
Mzdy	(610) :	265015,00 EUR
Poistné do poisťovní	(620) :	92623,00 EUR
Tovary a služby	(630) :	40890,00 EUR
Bežné transfery	(640) :	0,00 EUR
Kapitálové výdavky	(700) :	0,00 EUR

- prvá zmena schválená dňa 27.2.2017 rozpočtovým opatrením č.1.
- druhá zmena schválená dňa 9.3.2017 rozpočtovým opatrením č.2.
- tretia zmena schválená dňa 29.3.2017 rozpočtovým opatrením č.3.
- štvrtá zmena schválená dňa 24.4.2017 rozpočtovým opatrením č.4.
- piata zmena schválená dňa 2.6.2017 rozpočtovým opatrením č.5.
- šiesta zmena schválená dňa 13.6.2017 rozpočtovým opatrením č.6.
- siedma zmena schválená dňa 21.7.2017 rozpočtovým opatrením č.7.
- ôsma zmena schválená dňa 21.8.2017 rozpočtovým opatrením č.8.
- deviata zmena schválená dňa 23.8.2017 rozpočtovým opatrením č.9.
- desiatu zmena schválená dňa 3.10.2017 rozpočtovým opatrením č.10.
- jedenásta zmena schválená dňa 10.10.2017 rozpočtovým opatrením č.11.
- dvanásť zmena schválená dňa 20.11.2017 rozpočtovým opatrením č.12.
- trinásť zmena schválená dňa 24.11.2017 rozpočtovým opatrením č.13.
- štrnásť zmena schválená dňa 27.11.2017 rozpočtovým opatrením č.14.
- pätnásť zmena schválená dňa 29.11.2017 rozpočtovým opatrením č.15.
- šestnásť zmena schválená dňa 1.12.2017 rozpočtovým opatrením č.16.

- sedemnásť zmena schválená dňa 5.12.2017 rozpočtovým opatrením č.17.
- osemnásť zmena schválená dňa 8.12.2017 rozpočtovým opatrením č.18.
- devätnásť zmena schválená dňa 13.12.2017 rozpočtovým opatrením č.19.
- dvadsiata zmena schválená dňa 19.12.2017 rozpočtovým opatrením č.20.
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením č.21.
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 28.12.2017 rozpočtovým opatrením č.22.

Rozpočet po všetkých úpravách k 31.12.2017 bol nasledovný:

Nedaňové príjmy (200) : 5549,00 EUR
Z toho: (292) : 5549,00 EUR

Podprogram 0D501 Poskytovanie výchovy a vzdelávania v zákl. a stredných školách
a zabezpečenie ich prevádzky:

Bežné výdavky (600) : 560050,00 EUR

Z toho normatívne:

Mzdy (610) : 305773,00 EUR
Poistné do poisťovní (620) : 106559,00 EUR
Tovary a služby (630) : 142992,59 EUR
Bežné transfery (640) : 1815,41 EUR
Nenormatívne:
Tovary a služby (630) : 680,00 EUR
Bežné transfery (640) : 441,00 EUR

Kapitálové výdavky (700) : 0,00 EUR

Podprogram 0AR06 Ministerstvo vnútra SR – protidrogová politika

Bežné výdavky (600) : 1789,00 EUR
Tovary a služby (630) : 1789,00 EUR

Plnenie rozpočtu k 31.12.2017 bol nasledovný:

Nedaňové príjmy (200) : 27937,62EUR

Z toho rozpočtové:

Ostatné príjmy (292) : 5550,43 EUR

Mimorozpočtové

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb (223) :22387,19EUR

Podprogram 0D501 poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách

Bežné výdavky (600) : 582436,18 EUR s mimorozpočtovými prostriedkami

Z toho normatívne :

Mzdy (610) : 305773,00 EUR
Poistné do poisťovní (620) : 106558,66 EUR
Tovary a služby (630) : 142992,42 EUR rozpočtové
Tovary a služby (630) : 22387,19 EUR mimorozpočtové
Bežné transfery (640): 1815,41 EUR náhrady miezd počas PN, odstupné
Nenormatívne:
Tovary a služby (630) : 680,00 EUR vzdelávacie poukazy, príspevok na učebnicu
Bežné transfery (640) : 440,50 EUR odchodné

Podprogram 0AR06 Ministerstvo vnútra SR – Protidrogová politika

Bežné výdavky (600) : 1789,00 EUR

Tovary a služby (630) : 1789,00 EUR

Sú to účelové finančné prostriedky na realizáciu rozvojového projektu.

Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z bežných výdavkov k 31.12.2017 bol celkom v sume 1,01 EUR, ktorý bol vrátený do štátneho rozpočtu. Z toho: 0,34 EUR (620), 0,17 EUR (630) a 0,50 EUR (640).

Z rozpočtových príjmov bol vrátený 5550,43 EUR. Boli to preplatky z ročných zúčtovaní zdravotných poisťovní za rok 2016 a taktiež preplatky z vyúčtovania spotreby plynu a elektrickej energie za rok 2016.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

.....
.....

alebo

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.