

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Detská ozdravovňa , príspevková organizácia                                       |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Železnô 1, 032 15 Partizánska Lupča                                               |
| IČO                                                             | 17336180                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 1.1.1992                                                                          |
| Spôsob zriadenia                                                | Zriaďovacou listinou                                                              |
| Názov zriaďovateľa                                              | Ministerstvo zdravotníctva SR                                                     |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Limbova 2, 837 52 Bratislava                                                      |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie odbornej ústavnej starostlivosti deťom v rekonvalescencii alebo ohrozeným na zdraví pod lekárske dozorom pri dodržiavaní životosprávy, spravidla využitím klimatických podmienok |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Ing. Ján Kuska, riaditeľ                      |
| Funkcia                                                                                       |                                               |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 22                                            |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 20                                            |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 5                                             |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      | Účtovná jednotka je príspevkovou organizáciou |

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x áno ☐ nie
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad  
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie
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**

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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 konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 4 roky                                 | 25 %                      |
| 2                | 6 rokov                                | 16,66 %                   |
| 3                | 8 rokov                                | 12,5 %                    |
| 4                | 12 rokov                               | 8,33 %                    |
| 5                | 20 rokov                               | 5 %                       |
| 6                | 40 rokov                               | 2,5 %                     |

Drobný nehmotný majetok od 0,- eur do 2 400,- eur , ktorý nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

V roku 2017 účtovná jednotka neobstarávala Drobný nehmotný majetok nad 2 400,- eur.

#### **5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.**

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka v roku 2017 netvorila opravné položky k majetku, zásobám ani pohľadávkam.

#### **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
- V roku 2017 účtovnej jednotke nebol poskytnutý transfer od zriaďovateľa na prevádzku.

##### **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).

V roku 2017 účtovná jednotka neprijala kapitálový transfer od zriaďovateľa MZSR.

#### **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 – obst.cena

|                                                                       |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|
| Stav dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016 | 1 190 790,65 |
| Prírasty majetku                                                      | + 0,00       |
| Úbytky                                                                | - 72 289,52  |
| Presun                                                                | +/- 0,00     |
| Stav majetku k 31.12.2017                                             | 1 118 501,13 |

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

| Spôsob poistenia                                                                    | Poistná suma |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Komunálna poisťovňa č.poisťky 6 804 807 747<br>ročné poistné vo výške 1 728,84 eur. | 2 167 170,41 |

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

Na dlhodobý majetok účtovnej jednotky nie je zriadené záložné právo, ani obmedzenie práva nakladať s majetkom.

###### d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

| Majetok,<br>Ktorý má účtovná jednotka v správe | Suma       |
|------------------------------------------------|------------|
| Pozemky                                        | 6 955,10   |
| Budovy, stavby                                 | 848 152,67 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár        | 18 884,45  |
| Dopravné prostriedky                           | 87 190,48  |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok                 | 157 318,43 |

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

Účtovná jednotka nemá majetok ku ktorému nemá vlastnícke právo - prenajatý majetok.

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

Účtovná jednotka v roku 2017 netvorila opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

##### 2. Dlhodobý finančný majetok – účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok

##### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby

###### a) prehľad o pohybe zásob

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| Stav zásob k 31.12.2016 | 8 289,89    |
| Prírasty zásob          | + 44 666,39 |
| Úbytky zásob            | - 49 432,59 |
| Presun zásob            | +/- 0,00    |

**Detská ozdravovňa Železnô, 032 15 Partizánska Lupča**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Stav zásob k 31.12.2017 + 3 523,69

- b) Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.  
c) Na zásoby účtovnej jednotky nie je zriadené záložné právo, ani nie je obmedzené právo s nimi nakladať.  
c) spôsob a výška **poistenia zásob** – zásoby nie sú poistené.

## 2. Pohl'adávky

a) opis významných pohl'adávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohl'adávky | Riadok súvahy | Hodnota pohl'adávok | Opis                                                                                       |
|-------------|---------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Účet 315    | 65            | 0,01                | Pohl'adávka účtovná chyba                                                                  |
| Účet 311    |               | 21 730,00           | Pohl'adávka za poskytnuté zdravotné služby za mesiac november a december 2017<br>Dôvera ZP |

b) vývoj opravnej položky k pohl'adávkam

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohl'adávkam

V roku 2017 neboli tvorené, znížené ani zrušené opravné položky k pohl'adávkam.

c) pohl'adávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy)

Pohl'adávky do doby splatnosti sú k 31.12.2017 vo výške **21 730,01 eur**. Jedná sa o pohl'adávky:

Dôvera ZP, a.s. 21 730,00 eur

Účtovná chyba 0,01 eur

Pohl'adávky po splatnosti účtovná jednotka neevidovala.

d) pohl'adávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy)

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé pohl'adávky, krátkodobé pohl'adávky sú vo výške 21 730,01 eur.

e) pohl'adávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** - účtovná jednotka nemá pohl'adávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia, ani obmedzené právo s nimi nakladať.

## 3. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2017 v eur |
|-----------------------------|-----------------------------|
| Pokladnica                  | 0,00                        |
| Ceniny                      | 0,00                        |
| Účty v bankách              | 46 289,41                   |

b) Účtovná jednotka nemá na krátkodobý finančný majetok zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať

4. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy)- účtovná jednotka neposkytla finančné výpomoci.

## 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 v eur |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Náklady budúcich období spolu z toho:</b>                       | <b>2 904,11</b>             |
| Komunálna poisťovňa – havarijné poistenie motorového vozidla Honda | 71,10                       |
| Komunálna poisťovňa – PZP 2018                                     | 370,45                      |
| Komunálna poisťovňa – poistenie majetku 2018                       | 1 728,84                    |
| Vema – licencia 2018                                               | 195,24                      |

**Detská ozdravovňa Železnô, 032 15 Partizánska Lupča**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                                                            |        |
|------------------------------------------------------------|--------|
| Skylink – poplatok rok 2018                                | 0,59   |
| Skylink – poplatok rok 2018                                | 1,11   |
| Skylink – poplatok rok 2018 Holubica                       | 30,31  |
| Webhouse - doména                                          | 42,78  |
| Kros- licencia 2018                                        | 117,58 |
| Webhouse - hosting                                         | 10,13  |
| Travel marketing s.r.o. Brezovica – prezentácia na stránke | 144,88 |
| ESET spol.s.r.o. BA . antivírus                            | 17,58  |
| Arkos – licencia 31.3.2018 program Uafalan                 | 48,00  |
| nocovanie                                                  | 42,74  |
| Softer spol. s.r.o. Žilina – internet január 2018          | 79,90  |
| Kamsi                                                      | 2,88   |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie

| Názov položky                    | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Výsledok hospodárenia – účet 428 | -129 780 eur zníženie protokol kontrola VsZP r. 2016                                                                                                     |
|                                  | - 5 670 eur zníženie december 2016 VsZP                                                                                                                  |
|                                  | -250 154 eur zníženie protokol kontrola Union r. 2014 - 2016                                                                                             |

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy

Účtovná jednotka netvorila rezervy.

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - sú k 31.12.2017 vo výške **504 174,10 eur**. Jedná sa o záväzky:

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| Dodávateľia                          | 67 743,74 eur  |
| Iné záväzky                          | 324 041,47 eur |
| Zamestnanci                          | 63 861,20 eur  |
| Zúčt. s organmi soc.a zdr .poistenia | 32 406,28 eur  |
| Daň z príjmov                        | 480,00 eur     |
| Ostatné priame dane                  | 15 425,41 eur  |
| Ostatné dane a poplatky              | 216,00 eur     |

b)záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy)

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé záväzky a krátkodobé záväzky k 31.12.2017 vo výške 504 174,10 eur.

##### c)popis významných položiek záväzkov

| Záväzok                            | Hodnota záväzku | Opis                                                                                      |
|------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| VsZP, a.s. Ba                      | 66 624,00       | Vratka za poskytnutú zdr .starostlivosť1-12/2016                                          |
| Sovnaft a.s. Ba                    | 124,96          | Za PHM 12/2017                                                                            |
| Stredoslovenská energetika a.s. BA | 994,78          | Za el. energiu 12/2017                                                                    |
| Daňový úrad                        | 16 121,41       | Za daň zo závis .činnosti 12/2017, daň z príjmov 2017, daň z motorových vozidiel r. 2017, |
| Sociálna poisťovňa                 | 22 781,93       | Za poistné 12/2017                                                                        |
| VsZP a.s.                          | 8 188,01        | Za poistné 12/2017, RZP 2016                                                              |
| Dôvera a.s. ZP                     | 1 436,34        | Za poistné 12/2017                                                                        |
| Zamestnanci                        | 63 861,20       | Za mzdu 12/2017                                                                           |
| Union ZP a.s.                      | 323 671,84      | Vratka za poskyt .zdr. starostlivosti- protokol o kontrole 2014-2/2017                    |
| DDp,Odbory, sporenie               | 369,63          | Za zrážky zamestnancov 12/2017                                                            |

**3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – účtovná jednotka neeviduje.**

**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 v eur |
|---------------------------------------------|-----------------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:       | 0,00                        |
|                                             |                             |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:        | 0,00                        |
|                                             |                             |

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                 | Suma              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  | <b>248 530,23</b> |
| 602 - Tržby z predaja služieb a 604 – tržby za predaný tovar                                               | 248 530,23        |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                            | <b>0,00</b>       |
| <b>c) aktivácia</b>                                                                                        | <b>0,00</b>       |
| 624 - Aktivácia DHM                                                                                        |                   |
|                                                                                                            |                   |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                       | <b>0,00</b>       |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                                             |                   |
| 633 - Výnosy z poplatkov                                                                                   |                   |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  | <b>14,17</b>      |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                                                   |                   |
| 662 - Úroky                                                                                                | 14,17             |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                              |                   |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                | <b>0,00</b>       |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                         |                   |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> | <b>3 383,76</b>   |
| 681 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR                                                                    |                   |
| 682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR                                                               | 3 383,76          |
| 687 - Výnosy z bežných transferov od ostat. subjektov mimo ver.správy                                      | 0,00              |
| 688 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                         | 0,00              |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy                            |                   |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                   | <b>1 876,26</b>   |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                           |                   |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                           |                   |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                                       | 1 876,26          |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                       |                   |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                                  |                   |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                                      |                   |

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

| Popis /číslo účtu a názov/    | Suma             |
|-------------------------------|------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b> | <b>93 242,51</b> |
| 501 - Spotreba materiálu      | 56 261,75        |
| 502 - Spotreba energie        | 36 728,89        |
| - elektrická energia          | 36 728,89        |

**Detská ozdravovňa Železnô, 032 15 Partizánska Lupča**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                                                            |                   |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| - voda                                                     | 0,00              |
| - plyn                                                     | 0,00              |
| 504 – Predaný tovar                                        | 251,87            |
| <b>b) služby</b>                                           | <b>15 320,16</b>  |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                 | 2 229,28          |
| 512 - Cestovné                                             | 222,40            |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                             | 183,05            |
| 518 - Ostatné služby                                       | 12 685,43         |
| <b>c) osobné náklady</b>                                   | <b>409 266,90</b> |
| 521 - Mzdové náklady                                       | 242 441,75        |
| 524 - Záonné sociálne náklady                              | 97 097,65         |
| 527 - Záonné sociálne náklady                              | 69 727,50         |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                  | <b>1 902,84</b>   |
| 531 – Daň z motorových vozidiel                            | 216,00            |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                  | 1 315,24          |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                              | 371,60            |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                | <b>28 267,00</b>  |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                     | 28 267,00         |
| - odpisy z vlastných zdrojov                               | 24 883,24         |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                 | 3 383,76          |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                              |                   |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek                  |                   |
| - k daňovým pohľadávkam                                    |                   |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                  |                   |
| <b>f) finančné náklady</b>                                 | <b>2 335,68</b>   |
| 561 - Predané CP a podiely                                 |                   |
| 562 - Úroky                                                |                   |
| 568 - Ostatné finančné náklady                             | 2 335,68          |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                               | <b>0,00</b>       |
| 572 - Škody                                                |                   |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b> | <b>0,00</b>       |
| 587 - Náklady na ostatné transfery                         |                   |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                             |                   |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                    |                   |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                  | <b>62 105,13</b>  |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                               |                   |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania           | 62 079,84         |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania           |                   |
| 546 - Odpis pohľadávky                                     |                   |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť               | 25,29             |
| 549 - Manká a škody                                        |                   |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                   | <b>480,00</b>     |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                | 480,00            |

**3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti** – účtovná jednotka nemala náklady voči audítorovi ani audítorskej spoločnosti.

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka začala evidenciu na podsúvahových účtoch od 1.1.2017. Eviduje na účte 750.2 drobný hmotný majetok. V priebehu roka 2017 boli zaúčtované prírastky na tomto účte v celkovej sume 1 741,43 eur.

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

**1. Iné aktíva a iné pasíva** – iné aktíva a pasíva organizácia nemá.

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.  
Účtovná jednotka eviduje nasledujúcu kultúrnu pamiatku:

- Vila Rudolf                      obstarávacia hodnota                      22 176,16 eur.

b) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku – nie sú vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku nakoľko účtovná jednotka iné aktíva a iné pasíva nemá.

## 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/<br>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 |
|------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                  |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |
|                  |                                  |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
|                  |                    |                               |

## Čl. IX

### 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

V roku 2017 boli vykonané dve kontroly zdravotnej poisťovne VsZP a.s a Union ZP a.s. Kontroly zistili pochybenie DO Železnô vo viacerých bodoch zmlúv o poskytovaní zdravotnej starostlivosti, čo viedlo k povinnosti vrátiť neoprávnene vyfakturované finančné prostriedky za poskytnutie zdravotnej starostlivosti. V prípade kontroly VsZP sa jednalo o vrátenie sumy 129 780 eur za obdobie 1-11/2016. V prípade kontroly Union ZP a.s sa jednalo o vrátenie sumy 273 980 eur za obdobie 2014-2/2017 a pokuty vo výške 62 079,84 eur. Tieto udalosti viedli k tomu, že DO Železnô ku dňu 01.01.2018 bola zlúčená s NsP Banská Bystrica, príspevkovou organizáciou MZSR. Zamestnanci ukončili pracovný pomer k 31.12.2017. Záväzky a pohľadávky prešli ku dňu 01.01.2018 na NsP Banská Bystrica.

Vyhotovila dňa 19.01.2018  
Ing. Jana Mikušiová

Ing. Ján Kuska  
riaditeľ DO