

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej ku dňu 31.12.2018

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 r. 2018	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2017
Stav zamestnancov	141	147
Aktíva netto v €	5 300 717	5 156 728
Obrat netto v €	3 869 775	3 804 057

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: 23.03.2018

Členovia orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: Štatutárny zástupca: MUDr. Vladimír Čavoj
Dozorný orgán: Dozorná rada
Predseda: Ing. Júlia Dianovská PhD.
Členovia: Ing. Jozef Hvozdík, MPH
MUDr. Ľudmila Lysinová, MPH
Anna Vrbická
Ľubomír Belov

Štruktúra podniku: Štát má 100%-ný podiel na základnom imaní podniku.

Dozorná rada v predchádzajúcom roku na svojom zasadnutí dňa 29.09.2017 schválila p. Ing. Danielu Cibulovú za audítorku na overenie účtovnej závierky za dve účtovné obdobia 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. 2018	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2017
Priemerný počet zamestnancov počas účt. obdobia	145	148
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	141	147
z toho: 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. vykazuje za r. 2018 a tiež za predchádzajúce roky dobré hospodárske výsledky pri stanovenej náplni činnosti, t. j. pri komplexnej kúpeľnej starostlivosti o pohybovo postihnutých pacientov, 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. 2018 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 obstarávacia 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 2018 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 významných 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.

Závazky

Závazky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku. Prevzaté záväzky - neaktuálne.

Rezervy

Podnik tvorí rezervy ako záväzok 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 prenájomom, 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. 2018 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 (Dlhodobý nehmotný majetok)								
Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie – r. 2018							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťeľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 572						46 572
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		46 572						46 572
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 572						46 572
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		46 572						46 572
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý nehmotný majetok)

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

a.2./ Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1 (Dlhodobý hmotný majetok)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - r. 2018								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu- té preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	3840905	570 439			8 851	16 202		4456472
Prírastky		47 446	40 025				197 348		284 819
Úbytky			5 370				87 472		92 842
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	3888351	605 094			8 851	126 078		4648449
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2286542	491 319						2777861
Prírastky		96 440	30 589						127 029
Úbytky			5 370						5 370
Stav na konci účtovného obdobia		2382982	516 538						2899520
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	1554363	79 120			8 851	16 202		1678611
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	1505369	88 556			8 851	126 078		1748929

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý hmotný majetok)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2017								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn u-té preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného 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 účtovného obdobia	20 075	3840905	570 439			8 851	16 202		4456472
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2190885	470 366						2661251
prírastky		95 657	26 035						121 692
Úbytky			5 082						5 082
Stav na konci účtovného obdobia		2286542	491 319						2777861
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	1639970	76 622			8 851	2 073		1747591
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	1554363	79 120			8 851	16 202		1678611

- 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 128 125 € / r. 53 ÚZ /

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku má podnik k 31.12.2018 vo výške **117 266 €**, jedná sa o pohľadávky za odliečených pacientov.

Daňová pohľadávka je v hodnote **10 706 €** /ide o rozdiel medzi uhradenými preddávkami dane z príjmu PO a skutočnou daňou z príjmu za rok 2018/.

Ostatné pohľadávky sú vo výške **153 €**, ide o pohľadávky voči zamestnancom.

Krátkodobé pohľadávky sú v **lehote splatnosti**, okrem jednej faktúry za liečbu v hodnote 264 €.

Tabuľka č. 1 (Veková štruktúra pohľadávok)

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	117 002	264	117 266
Daňová pohľadávka	10 706	0	10 706
Iné pohľadávky	153	0	153
Krátkodobé pohľadávky spolu	127 861	264	128 125

q/ Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 2 (Veková štruktúra pohľadávok)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie r. 2018 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2017 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	264	264
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	127 861	160 377
Krátkodobé pohľadávky spolu	128 125	160 641
Významné 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 r. 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2017
Pokladnica, ceniny	2 003	1 509
Bežné bankové účty	1 810 247	1 705 665
Bankové účty termínované	1 600 000	1 600 000
Spolu	3 412 250	3 307 174

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 r. 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	5 336	4 942
1. Nájomné a služby platené vopred	1 948	1 640
2. Poistné platené vopred	1 965	2 071
3. Predplatné novín a časopisov	1 423	1 231
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 716	2 157
Predpokladaný úrok termínovaného vkladu	1 716	2 157

2/. Informácie k položkám - PASÍV SÚVAHY

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

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie spolu:	4 641 116	+ 119 313	4 760 429
- 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/	275 225	+ 5 756	280 981
- nerozdelený zisk minulých rokov /428/	3 492 144	+151 036	3 643 180
- účtovný zisk	+ 184 191	- 37 479	+ 146 712

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.2017
Účtovný zisk /r. 100 ÚZ/	184 191
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 210
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	18 419
Prídel do sociálneho fondu	5 526
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	151 036
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	184 191

b/ Rezervy / r. 136 ÚZ /

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - r. 2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 795	78 841	68 795		78 841
Audít účtovníctva	1 040	1 100	1 040		1 100
Nevyplatené prémie + odvody	9 805	8 609	9 805		8 609
Nevyplatená dovolenka + odvody	57 950	69 132	57 950		69 132

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 112	68 795	56 112		68 795
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

Okrem krátkodobých rezerv uvedených v tabuľkách č.1 a 2. podnik iné rezervy nevytváral.
Podnik v r. 2018 a ani v predchádzajúcich rokoch **nevytváral žiadne dlhodobé rezervy..**

c,d,e/ Záväzky /r. 102 a 122 ÚZ/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - r. 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -r. 2017
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	418 497	402 894
Krátkodobé záväzky spolu / r.122 ÚZ /	418 497	402 894
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov /sociálny fond, odlož.danový záväzok/	24 394	23 940
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu / r. 102 ÚZ /	24 394	23 940

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 r. 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2017
Odložený daňový záväzok celkom	18 736	18 647
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou : odpočítateľné	425	39
Sadzba dane - odlož.daň. záväzok 21 %	+ 89	+ 8
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou : odpočítateľné	0	0
Vysporiadanie odlož.daň.pohľadávky z predchádz. roka	0	0
Celkové zvýšenie odloženého daňového záväzku	+ 89	+ 8

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 293	5 029
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 658	21 385
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 526	7 043
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 477	33 457
Čerpanie sociálneho fondu	27 819	28 164
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 658	5 293

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 r. 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé : bankový poplatok za terminál za december bež.roka, ktorý bude vyúčt.v januári budúceho roka	23	87
Výnosy budúcich období dlhodobé /nevyčerpané sponz.prostriedky a sponzorsky obstaraný majetok v minulosti./	18 533	19 896
Výnosy budúcich období krátkodobé	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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb z toho:	3 869 775	3 804 057
- tržby za kúpeľnú starostlivosť odliečených pacientov a sprievodcov	3 311 768	3 286 654
- príplatky pacientov k ústavnej liečbe	218 450	215 601
- sprievodcovia	298 106	269 272
- tržby zo stravovania zamestnancov, učiteľov	31 430	29 074
- ostatné tržby	10 021	3 456
Aktivácia	99	142
Tržby z predaja vyradeného majetku, materiálu	7	7
Ostatné výnosy	6 529	10 975
Finančné výnosy /bankové úroky/	2 788	2 931
VÝNOSY c e l k o m	3 879 198	3 818 112

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 r. 2018	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2017
Mzdové náklady	1 891 116	1 786 182
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	37 560	40 320
Zdravotné a sociálne poistenie	750 586	712 058
Iné osobné a sociálne náklady	69 661	74 332
S p o l u	2 748 923	2 612 892

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

N á k l a d y	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
a) za poskytnuté služby z toho:	792 625	820 010
- náklady na tovar	0	0
- náklady na materiál, energie	602 912	599 405
- náklady na kupované služby	189 713	220 605
b) na hospodársku činnosť, z toho:	2 897 232	2 761 046
- osobné náklady	2 748 923	2 612 892
- dane a poplatky	14 129	18 006
- odpisy	127 029	121 692
- opravné položky	0	0
- ostatné náklady	7 151	8 456
c) finančné náklady (bankové poplatky)	3 556	3 297
NÁKLADY s p o l u	3 693 413	3 584 353
d/ iné náklady /daň z príjmu/	39 073	49 568
NÁKLADY c e l k o m	3 732 486	3 633 921

ii/ Kurzové straty – podnik za posledné dva roky neúčtoval.

- 3. Náklady na overenie účtovnej závierky** audítormi boli zaúčtované v r. 2018 vo výške 1 728 €, v predchádzajúcom roku 2017 vo výške 1 648 €.

4. Čistý obrat

Druh tržby	Bežné účtovné obdobie r. 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2017
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb	3 869 775	3 804 057
S p o l u	3 869 775	3 804 057

Geografická oblasť odbytu : tuzemsko 99,88 %, krajiny EÚ 0,12 % / 4 750 €/.

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 a	Bežné účtovné obdobie – r. 2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	222 710	9 210			231 920
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	52 515	18 419	21 873		49 061
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 492 144	151 036			3 643 180
Neuhradená strata minulých rokov					
Hospod.výsledok bež-ného účtov. obdobia	+ 184 191		-37 479		+ 146 712
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2 (Zmeny vlastného imania)

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	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					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	+ 234 773		-50 582		+ 184 191
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 1.1.2018..... do 31.12.2018....

IČO: 00165476

Názov a sídlo účtovnej jednotky

Špecializovaný liečebný ústav Marína
Sládkovičova 311/3
Kováčová
962 37

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
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 (+)	3 869 775	3 804 057
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-602 912	-599 405
A.6.	Výdavky na služby (-)	-189 713	-220 605
A.7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-2 748 923	-2 612 892
A.8.	Výdavky na dane a poplatky s výnimkou na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-14 129	-18 006
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 (+)	21 594	192 335
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-7 151	-8 456
*	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.)	328 541	537 028
A.17.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	2 788	2 931
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.20.)	331 329	539 959
A.21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo do finančnej činnosti (-/+)	-33 905	-64 248
A.22.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.23.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.)	297 424	475 711
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-197 348	-52 714
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 (+)		
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-197 348	-52 714
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	5 000	7 300
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 (+)	5 000	7 300
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 (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)		
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	Názov 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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	5 000	7 300
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	105 076	430 297
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 307 174	2 876 877
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 412 250	3 307 174
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 (+/-)	3 412 250	3 307 174

Zostavené dňa: 4.3.2019	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	MUDr. Vladimír Čavoj	Ing.Katarína Tureková	Mária Matejová