

Poznámky k 31.12.2018

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	30,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	31 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 **X** áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **X** áno **nie**

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
- Zriadenie samostatného bež. účtu školské stravovanie - pohyby na SÚ sa rozpočtujú - rušilo sa povolené prekročenie limitu rozpočtu - povolené presuny na SÚ z výd. účtu	Zákon č. 310/2016 Z. z., ktorým sa novelizoval zák. č. 523/2004 Z. z.		

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 konkrétného 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 31.12.2017
Stavby	účet (021) r.015 súvahy	174595,91 EUR	k 31.12.2017
Sam.hnut.veci	účet (022) r.016 súvahy	20825,29 EUR	k 31.12.2017
Dopravné prost.	účet (023) r.017 súvahy	31509,66 EUR	k 31.12.2017
Drobný DHM	účet (028) r.020 súvahy	2440,61 EUR	k 31.12.2017

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 1666,00 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	456,72 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 31.12.2018)

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 ÚJ 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 2018

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. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017

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. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017

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. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	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 2018

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota 31.12.2017

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 31.12.2017: 3131,27 EUR

Výška zásob k 31.12.2018: 2473,69 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.příjmov	r.066	214,09 EUR	internát
Ostatné pohľadávky	r.065	1205,99 EUR	stravné

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 **doby 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

Hodnota pohľadávok po lehote splatnosti: 1420,08 EUR k 31.12.2018

Sú to nezaplatené fin.prostriedky po lehote 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 31.12.2018	Opis
Pokladnica (účet 211) r. 086 súvahy	0,00 EUR	Peňažná hotovosť
Ceniny (účet 213) r. 087 súvahy	49,60 EUR	Poštové známky, tel.karty
Bankové účty (účet 221) r. 088 súvahy	38016,90 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 31.12.2018: 36877,05 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 31.12.2018: 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 31.12.2018 : 317,62 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 31.12.2018	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období (účet 381) r.111 súvahy spolu z toho:	1253,70 EUR	1027,18 EUR
predplatné	480,47 EUR	376,49 EUR
poistné	633,28 EUR	539,84 EUR
ostatné	139,95 EUR	110,85 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: 37080,95 € zostatok k 31.12.2018
38421,24 € zostatok k 31.12.2017

Sú to peňažné prostriedky na mzdy za december 2018, ktoré sa odvádzajú na depozitný účet a budú vyplatené v januári + neuhradené potravinové faktúry z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov na strav.úcte.

Dlhodobé záväzky

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane : 317,62 € zostatok k 31.12.2018
2420,31 € zostatok k 31.12.2017

Sú to záväzky zo sociálneho fondu.

Liečebno-výchovné sanatórium, 930 40 Čakany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky spolu :37398,57 € k 31.12.2018 a 40841,55 € k 31.12.2017

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**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	317,62	2420,31	
Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472) r. 144 súvahy	317,62	2420,31	Tvorba a použitie sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky spolu, z toho:	37080,95	38421,24	
Dodávatelia (účet 321) r.152	203,90	0,00	Neuhradené faktúry za potraviny
Iné záväzky (účet 379) r.160 súvahy	21229,37	21895,60	Zrážky zo mzdy za december
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP (účet 336) r.165 súvahy	12915,89	13651,51	Odvody zdravotným a sociálnym poisťovňam zo mzdy za december
Ostatné priame dane (účet 342) r.167	2731,79	2874,13	Dane zo mzdy za december

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017

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 31.12.2018	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017

Liečebno-výchovné sanatórium, 930 40 Čakany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

--	--	--	--	--	--

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
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	106,98 EUR	109,70 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
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 .	24852,77 EUR	22104,35 EUR
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
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	4358,91 EUR	5550,43 EUR
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

Liečebno-výchovné sanatórium, 930 40 Čakany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

g) finančné výnosy		
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.	592222,94 EUR	561730,76 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.	3131,00 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.	3153,63 EUR	20705,42 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 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
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.	40535,13 EUR	32435,85 EUR
502 - Spotreba energie spolu, z toho: - elektrická energia - voda - plyn	28463,10 EUR 7974,67 EUR 190,55 EUR 20297,88 EUR	28751,23 EUR 8678,72 EUR 163,32 EUR 19909,19 EUR

Liečebno-výchovné sanatórium, 930 40 Čakany
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie Sú to náklady na opravy a udržiavanie majetku	99844,28 EUR	91239,36 EUR
512 – Cestovné Sú to náklady spojené s pracovnými cestami zamestnancov.	131,60 EUR	110,22 EUR
513 - Náklady na reprezentáciu -	0,00 EUR	0,00 EUR
518 - Ostatné služby spolu, z toho:	9357,55 EUR	10586,74 EUR
-doprava, preprava	518,40 EUR	497,20 EUR
-iné nájomné	489,60 EUR	530,40 EUR
-aktualizácia softvéru	319,75 EUR	530,05 EUR
- inzercia	39,89 EUR	99,89 EUR
- školenia, kurzy	89,80 EUR	617,50 EUR
- telekomunikačné a poštové služby	2076,17 EUR	1982,42 EUR
- štúdie, expertízy, posudky	0,00 EUR	720,00 EUR
- iné (odvoz odpadových vôd, čistenie kanalizácie, revízie, odborné prehliadky, služby v oblasti BOZP, špeciálne služby, zdrav.starostlivosť)	5823,94 EUR	5609,28 EUR
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady Hrubá mzda zamestnancov	318309,00 EUR	306538,00 EUR
524 - Záonné sociálne náklady Odvody do zdravotných poisťovní a do Sociálnej poisťovne, hradené zamestnávateľom v zákonom stanovenej výške.	111811,94 EUR	106558,66 EUR
527 - Záonné sociálne náklady Náklady, ktoré ÚJ vynakladá v prospech zamestnancov, ako tvorba soc. Fondu, náhrada príjmu pri PN, odstupné a odchodné	6740,56 EUR	4977,12 EUR
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky Poplatok za odvoz odpadu.	367,66 EUR	370,66 EUR
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	3131,00 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: Sú to náklady peňažného styku.	874,86 EUR	960,69 EUR
-poistenie dopravných prostriedkov	637,18 EUR	725,31 EUR
-ostatné poistenie	225,18 EUR	225,18 EUR
-bankové poplatky	12,50 EUR	10,20 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		

Liečebno-výchovné sanatórium, 930 40 Čakany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx		
588 – Náklady z odvodu príjmov -predpis odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške vyinkasovaných príjmov	7512,54 EUR	27654,78 EUR
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	61,89 EUR	0,00 EUR
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	6,89 EUR	0,00 EUR
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 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
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

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 31.12.2018

- 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 **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Nehnuteľná 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			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej			

Liečebno-výchovné sanatórium, 930 40 Čakany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

	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 22.1.2018.

Nedaňové príjmy	(200) :	2807,00 EUR
Z toho: 72g	(223) :	2807,00 EUR
Bežné výdavky	(600) :	405004,00 EUR
Z toho:		
Mzdy	(610) :	273042,00 EUR
Poistné do poisťovní	(620) :	95428,00 EUR
Tovary a služby		
zdroj 111	(630) :	33727,00 EUR
zdroj 72g	(630) :	2807,00 EUR
Bežné transfery	(640) :	0,00 EUR
Kapitálové výdavky	(700) :	0,00 EUR

- prvá zmena schválená dňa 20.2.2018 rozpočtovým opatrením č.1.
- druhá zmena schválená dňa 22.2.2018 rozpočtovým opatrením č.2.
- tretia zmena schválená dňa 27.3.2018 rozpočtovým opatrením č.3.
- štvrtá zmena schválená dňa 20.4.2018 rozpočtovým opatrením č.4.
- piata zmena schválená dňa 19.7.2018 rozpočtovým opatrením č.5.
- šiesta zmena schválená dňa 7.8.2018 rozpočtovým opatrením č.6.
- siedma zmena schválená dňa 28.9.2018 rozpočtovým opatrením č.7.
- ôsma zmena schválená dňa 1.10.2018 rozpočtovým opatrením č.8.
- deviata zmena schválená dňa 4.10.2018 rozpočtovým opatrením č.9.
- desiatu zmena schválená dňa 4.10.2018 rozpočtovým opatrením č.10.
- jedenásta zmena schválená dňa 11.10.2018 rozpočtovým opatrením č.11.
- dvanásta zmena schválená dňa 15.11.2018 rozpočtovým opatrením č.12.
- trinásta zmena schválená dňa 22.11.2018 rozpočtovým opatrením č.13.
- štrnásť zmena schválená dňa 22.11.2018 rozpočtovým opatrením č.14.
- pätnásť zmena schválená dňa 6.12.2018 rozpočtovým opatrením č.15.

- šestnásta zmena schválená dňa 10.12.2018 rozpočtovým opatrením č.16.
- sedemnásť zmena schválená dňa 21.12.2018 rozpočtovým opatrením č.17.

Rozpočet po všetkých úpravách k 31.12.2018 bol nasledovný:

Nedaňové príjmy (200) : 4358,00 EUR
Z toho: zdroj 72g (223) : 3153,63 EUR
zdroj 111 (292) : 4358,00 EUR

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

Bežné výdavky (600) : 595376,63 EUR

Z toho normatívne:

Mzdy (610) : 318309,00 EUR
Poistné do poisťovní (620) : 111812,00 EUR
Tovary a služby zdroj 111 (630) : 58400,25 EUR
Zdroj 72g (630): 3153,63 EUR
Bežné transfery (640) : 1568,75 EUR
Nenormatívne:
Tovary a služby (630) : 97277,00 EUR
Bežné transfery (640) : 2323,00 EUR

Kapitálové výdavky (700) : 0,00 EUR

Podprogram 0AR06 Ministerstvo vnútra SR – protidrogová politika

Bežné výdavky (600) : 2533,00 EUR
Tovary a služby (630) : 2533,00 EUR

Plnenie rozpočtu k 31.12.2018 bol nasledovný:

Nedaňové príjmy (200) : 4358,91EUR
Z toho: zdroj 111
Ostatné príjmy (292) : 4358,91 EUR
Zdroj 72g

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb (223) : 3153,63 EUR

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

Bežné výdavky (600) : 595376,57 EUR s mimorozpočtovými prostriedkami

Z toho normatívne :

Mzdy (610) : 318309,00 EUR
Poistné do poisťovní (620) : 111811,94 EUR
Tovary a služby (630) : 58400,25 EUR zdroj 111
Tovary a služby (630) : 3153,63 EUR zdroj 72g
Bežné transfery (640): 1568,75 EUR náhrady miezd počas PN
Nenormatívne:
Tovary a služby (630) : 97277,00 EUR vzdelávacie poukazy, príspevok na učebnicu,
havarijné, prís.p.za mimor.výsledky žiakov
Bežné transfery (640) : 2323,00 EUR odchodné

Podprogram 0AR06 Ministerstvo vnútra SR – Protidrogová politika

Bežné výdavky (600) : 2533,00 EUR

Tovary a služby (630) : 2533,00 EUR

Sú to účelové finančné prostriedky na realizáciu rozvojového projektu.

Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z bežných výdavkov k 31.12.2018 bol celkom v sume 0,06 EUR na poistnom (620), ktorý bol vrátený do štátneho rozpočtu.

Z príjmov bola vrátená suma 4358,91 EUR. Boli to preplatky z ročných zúčtovaní zdravotných poisťovní za rok 2017 a taktiež preplatky z vyúčtovania spotreby plynu a elektrickej energie za rok 2017.

Rozpočet na samostatnom účte – Školské stravovanie k 31.12.2018

Príjmy (223) : 20431,26 EUR

Výdavky (633) : 20431,26 EUR

Na tomto účte sa účtujú platby za stravné, ktoré uhrádzajú rodičia, detské domovy a zamestnanci LVS. Sú použité na nákup potravín.

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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.