

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2019

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.MF/23377/2014-74 v znení Opatrenia MF SR č.MF/19926/2015-74 a č.MF/14770/2017-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I - Všeobecné informácie**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Kúpele Sliač a.s.
Sídlo:	962 31 Sliač
Právna forma:	Akcieová spoločnosť
Dátum vzniku:	01.01.1996 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, vl.316/S, odd. Sa)
Subjekt verej. záujmu:	Spoločnosť Kúpele Sliač a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§2/16 z.423/2015)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2019

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny **veľká účtovná jednotka** patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 001 447	4 220 385	áno
Čistý obrat celkom	3 784 006	3 473 447	nie
Počet zamestnancov		139,78	áno

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74 v znení Opatrenia MF SR č.MF/19926/2015/74).

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

poskytovanie komplexnej kúpeľnej starostlivosti pacientom SR a zahraničným pacientom v súlade so zákonom č.20/1996 o starostlivosti o zdravie ľudu podľa indikačného zamerania kúpeľov, poskytovanie doplnkových zdravotníckych služieb súvisiacich s poslaním prírodných liečebných kúpeľov, zabezpečovanie ochrany a rozvoja prírodných liečivých zdrojov, kúpa tovaru každého druhu za účelom jeho predaja a predaj, prevádzkovanie pracovne a poskytovanie jej služieb, ubytovacie služby, pohostinská činnosť.

2) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

3) Účtovná závierka akciovej spoločnosti za predchádzajúce obdobie k 31.12.2018 **bola schválená** valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 29.10.2019. Účtovná závierka za rok 2018 spolu so správou audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2018 a overenia súladu výročnej správy za rok 2018 s účtovnou závierkou, bola uložená do registra účtovných závierok 26.3.2019 a 29.10.2019. Valné zhromaždenie dňa 29.10.2019 schválilo ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 Ing. Danielu Cibulovú, audítorku, č. licencie 061, Riečka 252, 974 01 Banská Bystrica.

4) Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2019 do 31.decembra 2019.

5) Účtovná jednotka **nie je súčasťou konsolidovaného celku**.

6) **Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	139,78	137,80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	148	142
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Článok II – Informácie o prijatých postupoch

1) S ohľadom na to, že spoločnosť v období kratšom ako 12 mesiacov od dátumu ročnej účtovnej závierky neočakáva významné finančné, prevádzkové a iné neistoty s následkom vzniku nízkeho pomeru vlastného imania a záväzkov alebo záporného vlastného imania, spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v zmysle § 7 ods 4 ZoÚ.

2) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne počas jednotlivých účtovných období v zmysle platného zákona o účtovníctve.

3) Spoločnosť v bežnom účtovnom období nerealizovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, s významným finančným vplyvom na účtovnú jednotku.

4) Spôsob a určenie oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Oceňovanie majetku a záväzkov:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Bez náplne
8.	Zásoby obstarané kúpou :	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Bez náplne
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Bez náplne
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Bez náplne
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovenej odborným odhadom.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Bez náplne - účtovná jednotka nepoužila ocenenie reálnou hodnotou.

e) Bez náplne – účtovná jednotka neúčtovala o cenných papieroch a nástrojoch peňažného trhu.

g) Bez náplne – účtovná jednotka neúčtovala o poskytnutých dotáciách.

* Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, clo, neuplatnená pomerná časť DPH).

* Opravné položky k pohľadávkam stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.

* Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

* Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, balné, clo) . ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer.

* Cudzia mena: Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v euro sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny (CZK) v hotovosti vážený aritmetický priemer, pri úbytku cudzej meny (CZK) z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na euro použije referenčný kurz ECB alebo NBS vyhlásený v deň predchádzajúci uskutočneniu účtovného prípadu..

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny (CZK) v hotovosti alebo na bankový účet (CZK) kurz, za ktorý bola cudzia mena zakúpená.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

1. Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia DNM do užívania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena bola 1660 Eur a od 1.3.2009 je 2400 Eur a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518 – ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do užívania najneskôr do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 Eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2400 Eur, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku, ktorý odpisuje podľa odpisového plánu, stanoveného internou smernicou:

	Predpokl.doba používania	Metóda odpisovania	Mesačná odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	1/48 OC
Ostatný DNM	6 rokov	lineárna	1/72 OC

2. **Dlhodobý hmotný majetok** obstaraný kúpou – oceňuje sa obstarávacou cenou, zahŕňajúcou cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, neuplatnená pomerná časť DPH) .Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z cudzích zdrojov v prípade ich použitia, ktoré vznikli do momentu zaradenia DM do užívania. Účtovná jednotka neoceňovala dlhodobý majetok vlastnými nákladmi ani iným spôsobom okrem obstarávacej ceny.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. ÚJ používa rovnomerné odpisovanie. Podrobný účtovný

odpisový plán sa vedie po položkách v podsystéme Majetok, ktorý je súčasťou účtovného systému. ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena bola 996 Eur a od 1.3.2009 je rovná alebo nižšia ako 1700 Eur, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách a pri výdaji zo skladu ako o drobnom hmotnom majetku. Evidencia je sledovaná v podsúvahovej evidencii a položkovite v podsystéme Majetok. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú. Dlhodobý majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 Eur, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, stanoveného v internej smernici:

	<u>Predpokl.doba používania</u>	<u>Metóda odpisovania</u>	<u>Mesačná odpisová sadzba</u>
Budovy a stavby	40 rokov	lineárna	1/480 OC
Stroje a zariadenia	15 rokov	lineárna	1/180 OC
Zdravot.a kuchynské zar.	8 rokov	lineárna	1/96 OC
Inventár	8 rokov	lineárna	1/96 OC
Server (obst.formou FL)	8 rokov	lineárna	1/96 OC
Motorové vozidlá	4 roky	lineárna	1/48 OC
Výpočtová a kanc.technika	4 roky	lineárna	1/48 OC

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia a zapracované do internej smernice príslušného účtovného obdobia. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zistenej pri inventarizácii, pokiaľ je úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej reálnej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrnne za účtovné obdobie sumu 1700 Eur.

5) Účtovná jednotka počas bežného účtovného obdobia **neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.**

Článok III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1) Informácie k položkám aktív súvahy:

a.1) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 - .č. 2. V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka neobstarala žiadny dlhodobý NM. Účtovná jednotka neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom. Keďže nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť, aktivované ani neaktivované náklady na vývoj v bežnom účtovnom období neuvádza.

Na dlhodobý nehmotný majetok **nie je zriadené záložné právo.**

Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Účet 012	Účet 013	Účet 014	Účet 015	Účet 019	Účet 041	Účet 051	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		93 872			4 795			98 667
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		93 872			4 795			98 667
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		93 872			1 675			95 547
Prírastky					804			804
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		93 872			2 479			96 351
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 120			3 120
Stav na konci účtovného obdobia					2 316			2 316

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Účet 012	Účet 013	Účet 014	Účet 015	Účet 019	Účet 041	Účet 051	

Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 221			4 795			105 016
Prírastky								
Úbytky		6 349						6 349
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		93 872			4 795			98 667
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 221			871			101 092
Prírastky					804			804
Úbytky		6 349						6 349
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		93 872			1 675			95 547
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 924			3 924
Stav na konci účtovného obdobia					3 120			3 120

a.2) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 – č.2 v nadväznosti na členenie položiek súvahy.

Za bežné účtovné obdobie boli prírastky na dlhodobom hmotnom majetku vo výške 9 316 Eur, a to: chemická úpravná min.vody v sume 4 883 Eur a vĺrivka na horné končatiny v sume 4 433 Eur.

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2019 predstavujú vynaložené prostriedky na investičnú akciu „LÚ Sliač“ vo výške 2 449 431 Eur, na projektovú časť investičnej akcie „Rekonštrukcia LÚ Slovensko“ vo výške 18 929 Eur, projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu interiéru KH Palace vo výške 22 842 Eur a na projektovú dokumentáciu na prestavbu strechy ležárne KD1, rekonštrukciu strechy KD2 a zateplenie fasády KD2 spolu vo výške 15 942 Eur.

K zrealizovaniu hodnoty rozostavanej akcie rokov 1989-2000 - „LÚ Sliač“ - bola prvýkrát v r. 2009 vytvorená opravná položka vo výške 50% obstarávacej ceny investície (1 224 618 Eur), v roku 2012 a v roku 2013 bolo dočasné zníženie hodnoty nedokončenej investície zrealizované tvorbou opravnej položky vo výške 1 %OC, čo je 24 495 Eur ročne, v rokoch 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 a 2019 bola vytvorená opravná položka vo výške 3% OC, t.j. 73 483 Eur ročne – celková výška vytvorenej opravnej položky k 31.12.2019 je 1 714 506 Eur.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Poskytn uté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 360 841	8 340 699	1 738 488			40 389	2 507 144		13 987 561
Prírastky			9 316				9 316		18 632
Úbytky			20 473				9 316		29 789
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 360 841	8 340 699	1 727 331			40 389	2 507 144		13 976 404
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 822 922	1 696 958						8 519 880
Prírastky		135 481	12 281						147 762
Úbytky			20 473						20 473
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 958 403	1 688 766						8 647 169
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							1 641 023		1 641 023
Prírastky							73 483		73 483
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							1 714 506		1 714 506
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	1 360 841	1 517 777	41 530			40 389	866 121		3 826 658
Stav na konci účtovného obdobia	1 360 841	1 382 296	38 565			40 389	792 638		3 614 729

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž. zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 360 841	8 340 699	1 790 078			40 389	2 507 144		14 039 151
Prírastky			16 805				16 805		33 610
Úbytky			68 395				16 805		85 200
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 360 841	8 340 699	1 738 488			40 389	2 507 144		13 987 561
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 682 781	1 756 288						8 439 069
Prírastky		140 142	9064						149 206
Úbytky			68 395						68 395
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 822 922	1 696 958						8 519 880
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							1 567 540		1 567 540
Prírastky							73 483		73 483
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia							1 641 023		1 641 023
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 360 841	1 657 917	33 790			40 389	939 604		4 032 542
Stav na konci účtovného obdobia	1 360 841	1 517 777	41 530			40 389	866 121		3 826 658

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Účtovná jednotka neuzavrela žiadnu novú poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnými rizikami, vodou z vodovodných potrubí (vrátane nákladov vyvolaných poisťnou udalosťou), vlámaním a odcudzením, vandalizmom. Predmet poistenia:

- výber budov / poisťná suma: 46 670 350 Eur / poisťná hodnota: technická (časová).
- súbor zariadení / poisťná suma: 2 125 000 Eur / poisťná hodnota: východisková (nová).
- výber strojov – lom stroja: poisťná suma: 33 388 Eur / poisťná hodnota: východisková (nová).
- súbor umeleckých diel / poisťná suma: 40 400 Eur

b) Účtovná jednotka k poslednému dňu bežného účtovného obdobia neúčtovala o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo, ani neužíva majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom práve.

c.1) Na dlhodobý nehmotný majetok **nie je zriadené záložné právo**.

c.2) Na dlhodobý hmotný majetok **je zriadené záložné právo**, a to v zmysle zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti so SZaRB, a.s. Bratislava na nehnuteľnosti zapísané na liste vlastníctva č.612, k úverovej zmluve č.236931/2015 a k úverovej zmluve č.241373-2015 na poskytnutie prevádzkového úveru spolu vo výške 1 000 000 Eur. Zostatková účtovná cena dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, je k 31.12.2019 vo výške 2 661 920 Eur, z toho pozemky: 1 360 841 Eur, nehnuteľnosti podľa LV č.612: 1 301 079 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 661 920

d) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o majetku, ktorým je **goodwill**.

e) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO **nevynaložila náklady na výskumnú a vývojovú činnosť**.

f)–k) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **dlhodobom finančnom majetku**.

l) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **podielových certifikátoch**.

m) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **opravných položkách k zásobám**.

n) Bez náplne – na zásoby **nie je zriadené záložné právo**.

o) Bez náplne - účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **zákazkovej výrobe**.

p) **Pohľadávky – tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé a krátkodobé pohľadávky. Dlhodobé pohľadávky tvorí odložená daňová pohľadávka. Krátkodobé pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku, daňové pohľadávky a iné pohľadávky. Pohľadávky z obchodného styku voči zdravotným poisťovniam majú lehotu splatnosti 30 dní, ostatné pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky majú lehotu splatnosti 14 dní.

K 31.12.2019 eviduje účtovná jednotka zákonnú 100% opravnú položku k pohľadávke voči Euromed Berlin/311001 vo výške 10 652 Eur (zákonná OP- pohľadávka v termíne prihlásené do konkurzného konania).

Do februára 2019 účtovná jednotka evidovala opravnú položku vo výške 73 665 Eur vytvorenú do výšky pohľadávky (od r.2017 po splnení podmienok zákona o DzP evidovaná ako daňovo uznaná v 100% výške) k rizikovým pohľadávkam za nájomné bytu od r. 2000 voči MUDr. V .Soboňovi/378001, ktoré boli dlhodobo predmetom súdneho konania. Uznesením Okresného súdu v Nových Zámkoch z 22.2.2019 je dlžník povinný zaplatiť pohľadávku do výšky 25 000 Eur v mesačných splátkach po 400 Eur do úplného splatenia. V zostávajúcej časti istiny súd konanie zastavil. Z uvedeného dôvodu bola k 28.2.2019 z majetku účtovnej jednotky vyradená časť pohľadávky vo výške 48 665 Eur a zúčtovaná časť OP v rovnakej výške. Zostatok dlžnej pohľadávky a opravnej položky k 31.12.2019 po splácaní prikázaných mesačných splátok 400 Eur za 3/2019-12/2019 je vo výške 21 000 Eur.

K 31.12.2019 bola vytvorená opravná položka vo výške 588,- Eur k rizikovej pohľadávke voči Renton Market ZV/311001 za nájomné k bufetu Kolkáreň za 9/2018-3/2019 spolu vo výške 588 Eur. Ako daňovo uznaná je OP po splnení podmienok zákona o DzP v roku 2019 zaúčtovaná vo výške 20% , t.j. 67 Eur, časť daňovo neuznaná vo výške 521 Eur.

Účtovná jednotka tvorí v účtovníctve v zmysle internej smernice opravné položky na rizikové pohľadávky vo výške 25% hodnoty pohľadávky po lehote splatnosti nad 90 dní, 50% po lehote splatnosti nad 180 dní, 75% po lehote splatnosti nad 270 dní a 100% po lehote splatnosti nad 365 dní. Ich daňová uznateľnosť je uplatnená v súlade so zákonom o dani z príjmov. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2019 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	10 969	588		317	11 240
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spol., členom a združ.					
Iné pohľadávky	73 665		4 000	48 665	21 000
Pohľadávky spolu	84 634	588	4 000	48 982	32 240

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	99 559	20 484	120 043
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	399		399
Iné pohľadávky	1 288	21 000	22 288
Krátkodobé pohľadávky spolu	101 246	41 484	142 730

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481 002) – informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v odseku s) v Informáciách o položkách aktív súvahy a v časti 5 odsek a-g) v Informáciách o položkách pasív súvahy.

r) Bez náplne – účtovná jednotka **neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom, ani pohľadávky, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo nakladania.**

s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky** – hodnota k 31.12.2019 vo výške 125 Eur (2018: 27 Eur), vznikla z odpočítateľného dočasného rozdielu účtovnej hodnoty záväzkov a daňovej základne – tvorba daňovo neuznanej OP k pohľadávke a nezaplatené záväzky 2019 (§17/19 zákona o DzP) a po úprave odpočítateľného dočasného rozdielu –zo záväzkov podmienených zaplatením (§17/19, § 17/17 zákona o DzP) uhradených v r.2019. ÚJ má povinnosť auditu, preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Uvedená odložená daňová pohľadávka bola účtovaná za predpokladu jej vyrovnanja.

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné pol.k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	521	0	521	21	109
Nedaňové rezervy				21	
Odpočet daňovej straty				21	
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	76	0	76	21	16
Iné:				21	
SPOLU:	597	0	597		125

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku**: finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny – známky na predaj a peniaze na ceste. Účtovná jednotka nemá k 31.12.2019 žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 060	13 931
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	216 909	249 834
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-6	-6
Spolu	228 963	263 759

u)-w) Bez náplne – účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok ocenený reálnou hodnotou, neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku, na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

x) Bez náplne – účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie.

y) Významné položky **časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**:

Na účtoch časového rozlíšenia – náklady budúcich období – spolu vo výške 8 194 Eur, boli zaúčtované náklady na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, predplatné, alikvotná časť úroku z finančného leasingu, licencia na antivírusový program na rok 2020, spravovanie webdomény na rok 2020, nájomné. ÚJ od r.2014 časovo nerozlišuje nevýznamné a pravidelne sa opakujúce položky týkajúce sa 12.mesiaca bežného roka a 1.mesiaca nasledujúceho roka. Príjmy budúcich období – zaúčtované tržby recepcie a kaviarne 182 Eur uhradené platobnou kartou 31.12.2019, prijaté na bežný účet 2.1.2020.

. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 194	7 944
Poistenie zodp.šk, majetku, PZP, HP vozidiel	4 399	4 397
Licencie, predplatné, nájomné, úroky-FL,ostatné	3 795	3 547
Príjmy budúcich období – tržby 31.12.2019-PK	182	93

2) Informácie k položkám pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. Hodnota základného imania k 31.12.2019 je 4 194 171 Eur, počet akcií je 466 019. Druh akcií: kmeňové, forma: akcie na meno, podoba: zaknihované, obmedzenie prevoditeľnosti: na vydané akcie sa vzťahuje obmedzenie ich prevoditeľnosti, ktoré sa viaže na predkupné právo ostatných akcionárov a písomný súhlas

predstavenstva. Aktuálna nominálna hodnota jednej akcie je 9 Eur. MH Manažment, a.s. je vlastníkom 383 754 akcií (82,35% podiel na hlasovacích právach), Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s. vlastní 82 265 akcií (17,65% podiel na hlasovacích právach).

Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s. po využití predkupného práva a odkúpení 32 408 akcií v r. 2017 na základe ponuky vtedajšieho akcionára KK Company, s.r.o. Vlkanová mala do dátumu mimoriadneho valného zhromaždenia 17.5.2019 podiel na hlasovacích právach 20,03% s počtom akcií 82 265. Na tomto mimoriadnom valnom zhromaždení upísal akcionár MH Manažment, a.s. 55 371 ks akcií v nominálnej hodnote 9 Eur / akcia, čím sa počet jeho akcií zvýšil z 328 383 na 383 754 ks (82,35%). Podiel na základnom imaní Všeobecnej zdravotnej poisťovne, a.s. sa tak napriek odkúpeniu akcií z r. 2017 znížil (17,65%). Finančné prostriedky z navýšenia základného imania vo výške 498 339 Eur boli použité na okamžitú úhradu poľehotných záväzkov voči dodávateľovi plynu a elektrickej energie, voči Sociálnej poisťovni a ďalších poľehotných záväzkov z obchodného styku.

Menovitá hodnota akcie bola znížená uznesením mimoriadneho valného zhromaždenia dňa 4.7.2018 z 20 Eur na 9 Eur za účelom krytia neuhradenej straty minulých období. Hlasovacie práva akcionárov sa riadia v zmysle Stanov a.s. menovitou hodnotou ich akcií, pričom na každých 9 Eur pripadá jeden hlas. Rozsah splatenia základného imania: 4 194 171 Eur.

2. Hodnota upísaného vlastného imania k 31.12.2019: 0

3. Vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období (schválené riadnym valným zhromaždením dňa 29.10.2019) je uvedené v tabuľke:

Informácia o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	569 265
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	569 265
Iné	
Spolu	569 265

4. V bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období sa priamo na účty vlastného imania neúčtovalo o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos.

5. Zisk na akciu: bez náplne – vykázaná strata.

6. Návrh na vysporiadanie straty: prevod do neuhradenej straty minulých rokov, schválený riadnym valným zhromaždením dňa 29.10.2019.

b) Rezervy :

Účtovná jednotka vytvorila krátkodobé zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2019 vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, vychádzajúc z priemerných miezd jednotlivých zamestnancov, krátkodobé nedaňové rezervy na zostavenie a zverejnenie RÚZ za rok 2019 a daňového priznania na základe zmluvy

o výkone auditu, zmluvy o daňovom poradenstve a sadzovníka MS SR. Ostatná – daňovo neuznaná krátkodobá rezerva na nevyfakturované vodné a stočné za rok 2019 bola vytvorená na základe kvalifikovaného odhadu. Ostatná krátkodobá rezerva na odchodné a odstupné bola vytvorená na základe predpokladaného počtu zamestnancov spĺňajúcich vek na odchod do dôchodku v r. 2020 za splnenia podmienok na odchodné a schválených organizačných zmien. Hodnota krátkodobých zákonných krátkodobých rezerv k 31.12.2019 je 57 263 Eur a hodnota ostatných krátkodobých rezerv je 28 185 Eur. Prehľad o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 – č.2:

Informácie o rezervách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 903	85 448	49 811	17 092	85 448
Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky	30 121	42 355	28 524	1 597	42 355
Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov.	10 602	14 909	10 040	562	14 909
Ost.rezerva na závierk.práce a DP	3 850	3 850	3 850		3 850
Ost.rezerva na nevyfakt.dod.vody	2 030	2 755	2 030		2 755
Ostat.rezerva na odchodné,odstupné	20 300	21 580	5 367	14 933	21 850

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	a	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 997	66 903	48 579	17 418	66 903
Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky	26 215	30 121	24 185	2 030	30 121
Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov.	9 228	10 602	8 513	714	10 602
Zák.rezerva na závierk.práce a DP	5 305	3 850	5 305		3 850
Zák.rezerva na nevyfakt.dod.vody	5 550	2 030	5 550		2 030
Ostat.rezerva na odchodné,odstupné	19 700	20 300	5 026	14 674	20 300

b) Výška záväzkov po lehote splatnosti a do lehoty splatnosti :

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Dlhodobé záväzky spolu	246 977	265 173
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	246 977	265 173
Krátkodobé záväzky spolu	401 408	398 664
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	401 408	398 664
Záväzky po lehote splatnosti	9 987	34 895

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie: Splatnosť 1 – 5 rokov	Bezprostredne predchádzajúce ÚO: Splatnosť 1 – 5 rokov
R 102 Dlhodobé záväzky spolu	246 977	265 173
R 114 Záväzky zo sociálneho fondu	27 032	23 730
R 115 Iné dlhodobé záväzky (FL)	3 518	6 548
R 117 Odložený daňový záväzok	216 427	234 895
R 122 Krátkodobé záväzky spolu	401 408	398 664
R 123 Záväzky z obchodného styku	209 583	227 352
R 131 Záväzky voči zamestnancom	105 368	92 077
R 132 Záväzky zo sociálneho poistenia	68 758	60 537
R 133 Daňové záväzky	16 083	16 972
R 135 Iné záväzky	1 616	1 726

e) bez náplne – účtovná jednotka neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku:

Odložený daňový záväzok vznikol z dočasného rozdielu medzi vyššou účtovnou a nižšou daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku. Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný v nákladoch (592 001/481 001).

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	2 784 018	1 753 412	1 030 607	21	216 427
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	2 784 018	1 753 412	1 030 607		216 427

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Účtovná jednotka tvorila aj v r. 2019 sociálny fond podľa Zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% hrubých miezd zamestnancov a vo výške 0,5% na príspevok na cestovné náklady do

zamestnania. Sociálny fond sa v zmysle Zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov .

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 730	20 651
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 584	13 526
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 584	13 526
Čerpanie sociálneho fondu	12 282	10 447
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 032	23 730

h) Bez náplne – v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neboli vydané dlhopisy.

i.1) Bankové úvery:

Účtovná jednotka má od roku 2015 uzatvorené dve úverové zmluvy so SzaRB, a.s. Bratislava na poskytnutie dlhodobých prevádzkových úverov: dňa 29.6.2015 priamy prevádzkový úver č.236961-2015 na úverové prostriedky vo výške 650 000 Eur s termínom vyčerpania úveru do 29.2.2016 a začiatkom splácania 36 mesačných splátok od 21.3.2016 do 21.3.2019. Dňa 12.11.2015 bola podpísaná úverová zmluva na priamy prevádzkový úver č.241373-2015 na úverové prostriedky vo výške 350 000 Eur s termínom dočerpania úveru do 30.6.2016 a začiatkom splácania 36 mesačných splátok od 21.2.2016 do 21.1.2019. Čerpanie úverov bez pripísania finančných prostriedkov na účet ÚJ – priamou úhradou záväzkov ÚJ z účtu SzaRB, a.s. na základe predložených faktúr. Vzhľadom na kritickú finančnú situáciu účtovná jednotka v auguste 2017 požiadala SZaRB o zmenu splátkového kalendára oboch úverov –zníženie výšky mesačných splátok (pôvodná mesačná splátka spolu 27 292 Eur). V zmysle dodatkov č.1 k úverovým zmluvám boli mesačné splátky znížené od 10/2017 do 2/2018 spolu na 1 000 Eur, od 3/2018 do 12/2018 na 10 000 Eur mesačne s tým, že konečný termín splácania úverov nebude predĺžený. V súlade s dodatkami č.1 k úverovým zmluvám po splatení upravených splátok v r. 2018 mal byť úver č. 241373-2015 splatný 21.1.2019 jednorazovou splátkou 120 906 Eur a úver č. 236961-2015 splatný 21.3.2019 jednorazovo v zostatkovej výške istiny 232 420 Eur. Keďže vývoj výšky výnosov účtovnej jednotky v roku 2018 v pomere k výdavkom objektívne ovplyvneným dopadom legislatívnych zmien – obzvlášť v mzdovej oblasti, nedával predpoklad splatenia zostatkov istín oboch úverov spolu vo výške 366 726 Eur do 21.3.2019, účtovná jednotka opäť požiadala SZaRB o zmenu splátok úverov – prolongáciu splácania na 48 mesiacov. V zmysle dodatkov č. 2 k úverovým zmluvám bude účtovná jednotka splácať istiny úverov mesačne spolu vo výške 7 400 Eur s termínom j splatnosti do 21.1.2023 a 21.3.2023.

Zostatok nesplatennej istiny uvedených úverov k 31.12.2019 spolu vo výške 276 776 Eur, vyčerpaných do zmluvnej lehoty a splácaných v súlade so zmluvami o úvere a dodatkami k zmluvám týkajúcimi sa zmeny výšky splátok, je zaúčtovaný na účtoch 461, analyticky členených podľa úverových zmlúv a taktiež podľa zostatkovej doby splatnosti úverov. Súčasne je výška splatenej istiny evidovaná v podsúvahovej evidencii v rovnakom členení.

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru, ZD splatnosti	Hodnota v CM	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť

Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
PÚ 236961-2015 na 650 000	Eur	Prevádzkový		125 720	3,761	21.03.2023
PÚ 241373-2015 na 350 000	Eur	prevádzkový		62 256	3,742	21.01.2023
R 121 súvahy spolu				187 976		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
PÚ 236961-2015 na 650 000	Eur	ZD splat.do 1 r.		58 200	3,761	31.12.2020
PÚ 241373-2015 na 350 000	Eur	ZD splat.do 1 r.		30 600	3,742	31.12.2020
R 139 súvahy spolu				88 800		

i.2) Forma zabezpečenia bankových úverov:

K uvedeným dlhodobým bankovým úverom od SzaRB, a.s. Bratislava boli uzatvorené zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 236961-2015 (najvyššia hodnota istiny zabezpečovanej pohľadávky je 780 000 Eur) a č. 241373-2015 (najvyššia hodnota istiny zabezpečovanej pohľadávky je 420 000 Eur), ktorými je zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa na nehnuteľnosti vo vlastníctve ÚJ, zapísané na LV č. 612, nachádzajúce sa v okrese Zvolen, obec Sliač, katastrálne územie Rybáre, a to pozemky a stavby zapísané na liste vlastníctva.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Na účtoch časového rozlíšenia – Výnosy budúcich období sú v sume 20 522 Eur zaúčtované a odberateľmi uhradené faktúry v roku 2019 za liečebné pobyty, ktoré budú realizované v roku 2020.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	20 522	18 182
Uhradené faktúry 2019 za liečebné pobyty 2020	20 522	18 182

3)Bez náplne – účtovná jednotka nie je prenajímateľom majetku formou finančného prenájmu.

4)Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: Ku dňu zostavenia účtovnej závierky eviduje účtovná jednotka majetok prenajatý formou finančného prenájmu, a to:

21 ks PC, 2 ks notebook, sieťový rozbočovač, routerboard (GrenkeLeasing s.r.o., LZ č. 095004905), výška istiny: 7 960 Eur, KC po ukončení FL: 50 Eur, doba trvania prenájmu je 36 mesiacov, splátky štvrťročne od 7/2019 do 7/2021. Ukončenie doby prenájmu: 6.7.2021.

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina		2 616			3 676	
Finančný náklad		902			2 872	
Spolu		3 518			6 548	

5) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Odložený daňový záväzok, k 31.12.2019 zostatok 216 427 Eur – v roku 2019 úprava dočasného zdaniteľného rozdielu vyplývajúceho z vyššej účtovnej ZC majetku ako daňovej ZC o rozdiel účtovných a daňových odpisov za rok 2019. V nadväznosti na rozšírenie daňových odpisových skupín a preradenie príslušných položiek nehnuteľného majetku v súlade so zákonom o DzP od r. 2015 boli aj v roku 2019 účtovné odpisy vyššie ako daňové odpisy, z toho dôvodu bol v roku 2019 odložený daňový záväzok upravený – znížený o 18 468 Eur (sadzba dane 21%).

Odložená daňová pohľadávka, zostatok k 31.12.2019: 125 Eur, vznikla dočasného odpočítateľného rozdielu z vytvorených daňovo neuznaných OP k pohľadávkam a záväzkom podmienených zaplatením. O odloženej daňovej pohľadávke z tvorby – zvýšenia opravnej položky k nedokončenej investícii LÚ Sliač nebolo v roku 2019, rovnako ako pri jej tvorbe v roku 2009 a v rokoch 2012-2018, účtované z dôvodu, že pri súčasných poznatkoch nie je predpoklad dosiahnutia základu dane v budúcich obdobiach.

Účtovná jednotka vykázala v bežnom i predchádzajúcom účtovnom období daňovú stratu, suma splatnej dane z príjmov v bežnom účtovnom období je 0.

Informácie o daniach z príjmov:

5b-c) Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	1 641 023	1 567 540
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	73 483	73 483
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		-85 185
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		-85 185

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	597	130
Odpočítateľné	597	130
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	125	27
Uplatnená daňová pohľadávka	98	11
Zaúčtovaná ako náklad	98	11
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	216 427	234 895
Zmena odloženého daňového záväzku	-18 468	-17 889
Zaúčtovaná ako náklad	-18 468	-17 889
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5f) Tabuľka č.3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-651 326	X	x	-587 143	x	x
teoretická daň	x	-136 778	21	x	-123 300	21
Daňovo neuznané náklady	218 261	45 835		261 009	54 812	
Výnosy nepodliehajúce dani	-36 826	-7 734		-30 735	-6 454	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávok	73 483	15 431		73 483	15 431	
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-396 408	-83 246		-283 386	-59 511	
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	-18 566		x	-17 878	
Celková daň z príjmov	x	-18 566		x	-17 878	

g) V bežnom účtovnom období je platná sadzba dane 21% pre splatnú aj odloženú daň.

6) Bez náplne – účtovná jednotka neúčtovala o položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

Článok IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky Výkazu ziskov a strát

1.a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch.ÚO
Poskytovanie zdrav.starostlivosti-zdrav.poist'ovne	1 732 410	1 731 606
Liečebné pobyty-komerční klienti	775 353	596 677
*Ostatné služby, z toho:	540 294	520 243
*ubytovacie služby	121 526	127 420
*stravovacie a pohostinské služby	185 816	161 483
*predaj procedúr, tržby z kúpaliska	69 689	71 321
*služby spojené s užívaním nájmu (voda,energie)	32 499	31 892
*prenájmy	75 344	69 891
*služby právne	48 654	50 991
*ostatné služby (kultúra, transfery klientov, ostatné)	6 766	7 245
Spolu tržby za vlastné výkony a služby (R 5 VZaS)	3 048 057	2 848 526
Tržby za tovar (R 3 VZaS)	242 225	205 299

(tržby za tovar v reštauračných zariadeniach, doplnkový tovar – recepcia, Soľná jaskyňa)

b) Bez náplne – ÚJ v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Výnosy z aktivácie vnútroorganizačných služieb – za rok 2019 vo výške **32 596 Eur** (2018: 31 901 Eur), vznikajú z vnútropodnikových služieb použitých na reprezentačné účely a na služby vynaložené na stravovanie zamestnancov vo vlastnom stravovacom zariadení.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – za rok 2019 vo výške **498 289 Eur** (2018: 424 802 Eur). Najvýznamnejšou položkou sú zákonné doplatky od pacientov- poistencov zdravotných poisťovní v celkovej výške 493 724 Eur za rok 2019 (2018: 419 622 Eur) , a to od pacientov sk.A 1,70 Eur/1 ošetr.deň, od pacientov sk.B podľa kategórie ubytovanie v rozpätí od 5,- do 19,- Eur/1 ošetr.deň.

e) celková suma osobných nákladov – v členení na mzdové náklady, ostatné osobné náklady, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch.ÚO
Mzdové náklady	1 624 396	1 412 664
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	72 537	61 661
Sociálna poisťovňa	435 270	370 660
Zdravotné poisťovne	146 642	124 875
Iné osobné a sociálne náklady	91 422	79 132
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 370 267	2 048 992

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov – v nevýznamnej výške **4 Eur** kurzové zisky a úroky z bežného účtu.

g) Opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby :

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch.ÚO
Opravy a údržba hmotného majetku	48 421	40 130
Cestovné, reprezentačné	13 131	12 323
Servis výpočtovej techniky, nákup softvéru do 1700 Eur	40 003	30 151
Telekomunikačné služby	15 033	15 302
Záhradnícke služby a údržba areálu	107 830	103 271
Stočné	54 017	51 351
Kultúrne programy pre klientov, autorské práva	41 914	42 057
Právne služby	13 347	19 292
Marketing a reklama	42 529	23 524
Provízie za sprostredkovanie kúpeľných pobytov	21 868	16 424
Ostatné služby	58 995	57 671
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	457 088	411 496

h) Opis a suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: výška nákladov z hospodárskej činnosti za rok 2019 je **221 774 Eur** (rok 2018: 269 466 Eur) . Najvýznamnejšou položkou v tejto skupine nákladov je neuplatnená pomerná časť DPH vypočítaná koeficientom – za rok 2019 je to 193 114 Eur/koeficient 0,20 (rok 2018: 189 3303 Eur/koeficient 0,20). Ďalšou významnou položkou sú náklady na poistné (majetok, zodpovednosť za škodu, cestovné poistenie), a to za rok 2019 vo výške 18 130 Eur (rok 2018: 18 028 Eur).

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov: výška finančných nákladov za rok 2019 je **22 877 Eur** (rok 2018: 25 184 Eur). Najvýznamnejšou položkou sú úroky z poskytnutých úverov SzaRB, a.s. Bratislava a z finančného prenájmu výpočtovej techniky GrenkeLeasing s.r.o., a to vo výške 13 886 Eur a bankové poplatky vo výške 5 984 Eur.

2. Bez náplne – ÚJ neúčtovala o výnosoch a nákladoch výnimočného rozsahu alebo výskytu.

3. Opis a suma nákladov na overenie účtovnej závierky audítorom a iné služby poskytnuté týmto audítorom:
Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 600	5 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 600	5 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4. Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve :

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 048 057	2 848 526
Tržby za tovar	242 225	205 299
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	493 724	419 622
Čistý obrat celkom	3 784 006	3 473 447

Do čistého obratu sú okrem výnosov z predaja služieb a tovaru zahrnuté iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, a to doplatky za kúpeľnú liečbu od pacientov- klientov zdravotných poisťovní, v skupine A klientov ZP stanovené doplatky v zákonnej výške a v skupine B klientov ZP doplatky na stravu a ubytovanie v závislosti od sezónnosti a kategórie ubytovania.

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. a-b) Bez náplne - účtovná jednotka nevykazuje podmienený majetok ani podmienené záväzky.
2. Bez náplne – účtovná jednotka nemá informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
3. Skutočnosti sledované na pod súvahových účtoch:
Účtovná jednotka eviduje na pod súvahových účtoch zamestnanecké stravné lístky, materiál CO, drobný hmotný majetok do 1 700 Eur, ktorý je zároveň položkovite podľa inventárnych čísel a stredísk evidovaný v podsystéme Majetok, výšku splatenej istiny úverov poskytnutých v r. 2015 od SZaRB, a.s. bez pripísania finančných prostriedkov na účet ÚJ, ale priamou úhradou záväzkov ÚJ z účtu SZaRB, a.s., a to č.236961-2015 (vo výške 650 000 Eur) a 241373-2015 (vo výške 350 000 Eur), ako aj odpísané pohľadávky. Zo sumy odpísaných pohľadávok najvýznamnejšou položkou je odpísaná pohľadávka voči firme CORVAS s.r.o. vo výške 1 006 572 Eur a voči CASINO a.s. vo výške 94 156 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stravné lístky	3 405	11 029
Materiál CO v nájme	5 170	5 170
Drobný hmotný majetok do 1700 Eur	355 934	360 044
Dlhodobý prev.úver SZaRB č. 236961-splatená i.	466 080	404 108
Dlhodobý prev.úver SZaRB č. 241373-splatená i.	257 144	229 094
Odpísané pohľadávky	1 126 147	1 126 147

Článok VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ

- a-j) Bez náplne – po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v účtovných výkazoch.

Článok VII

1. a-c) Bez náplne – Účtovná jednotka počas bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny	8 400	8 484		16 800		
	25 200	8 484				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Článok VIII – Ostatné informácie

1. Informácie o službách vo verejnom záujme - bez náplne.
2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby – bez náplne.
3. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci – bez náplne.

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 695 832	498 339			4 194 171
Zmena základného imania		498 339	498 339		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		498 339	498 339		
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Rezervný fond na vlast. akcie a vlast. podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-21 830	569 265			-591 095
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-21 830	569 265			-591 095
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-569 265	632 760	569 265		-632 760

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 990 740	999 999	3 294 907		3 695 832
Zmena základného imania		4 294 906	4 294 906		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		999 999	999 999		
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Rezervný fond na vlast. akcie a vlast. podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 760 346	556 390	3 294 906		-21 830
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 760 346	556 390	3 294 906		-21 830
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-556 390	569 265	556 390		-569 265

Článok X – Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2019 s použitím priamej modifikovanej metódy:

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)			
A.1.	Náklady na PČ	01	-4 236 638	-3 857 785
A.2.	Úprava nákladov na výdavky PČ o sumu	02	+50 236	-438 786
A.3.	Náklady PČ upravené na výdavky (A.1. ±A.2.)	03	-4 186 402	-4 296 571
A.4.	Tržby a výnosy z PČ	04	-3 788 647	+3 478 781
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu	05	-24 404	+39 401
A.6.	Tržby a výnosy PČ upravené na príjmy (A.4. ± A.5.)	06	+3 764 243	+3 518 182
A.7.	Ostatné príjmy z PČ	07	+2 011	+3 976
A.8.	Ostatné výdavky na PČ	08	-110	+625
A.*	Peňažné toky z prev. činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3.+A.6.+A.7.+A.8.)	09	-420 258	-77 788
A.9.	Osobitne vykazované položky	10	-13 886	-16 543
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A* + A.9.)	11	-434 144	-790 331
A.10.	Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	12		-2 880
A.11.	Príjmy z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z PČ	13		
A.12.	Výdavky z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z PČ	14		
A.13.	Zmena stavu záväzkov zo sociálneho fondu	15	+3 301	+3 079
A.14.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	16		
A.** *	Čisté peňažné toky z PČ (A**+ A.10. až A.14.)	17	-430 843	-790 132
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	18	-12 346	-16 155
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19		
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsolidov. celku	20		
B.4.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých konsolidovanému celku	21		
B.5.	Výdavky na ostatné poskytnuté dlhodobé pôžičky	22		
B.6.	Príjmy zo splácania ost. dlhod. pôžičiek	23		
B.7.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	24		
B.8.	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	25		
B.9.	Príjmy z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z IČ	26		
B.10.	Výdavky z pol.výnimočného výskytu alebo rozsahu z IČ	27		
B.11.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	28		
B.12.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	29		
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1. + až B.12.)	30	-12 346	-16 155
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)			
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	31		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov a z ďalších vkladov do vlastného imania	32	+468 339	+999 999
C.1.2.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	33	+498 339	+999 999
C.1.3.	Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obch. podielov	34		
C.1.4.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vl. imania)	35		
C.1.5.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vl. imania	36		
C.1.6.	Prídel zo zisku do SF	37		

- Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	38	-89 950	-102 000
C.2.1.	Príjmy z prijatých dlhodobých úverov a pôžičiek, z emitovaných dlhopisov a iných dlhodobých dlhových c.p.	39		
C.2.2.	Výdavky na splácanie dlhodobých úverov a pôžičiek, na splácanie emitovaných dlhopisov a iných dlhod. dlhových c.p.	40	-89 950	-102 000
C.2.3.	Príjmy z ost. dlhodobých záväzkov	41		
C.2.4.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov	42		
C.3.	Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ	43		
C.4.	Príjmy z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z FČ	44		
C.5.	Výdavky z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z FČ	45		
C.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ	46		
C.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ	47		
C.	Čisté peňažné toky z FČ (C.1. + až C.7.)	48	+408 389	+897 999
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A***+B.+C.)	49	-34 800	+91 712
E.	Stav peň. prostr. a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	50	263 759	172 051
F.	Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu účt. závierky (D. + E.)	51	228 959	263 763
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účt. závierky	52	+4	-4
G.1.	Kurzové straty (stav účtu 563A)	53		-4
G.2.	Kurzové zisky (stav účtu 663A)	54	+4	
H.	Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účt. závierky (D. + E. + G.)	55	228 963	263 759