

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej ku dňu 31.12.2021

ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1/. Základné informácie

Obchodné meno účtovnej jednotky: **Špecializovaný liečebný ústav Marína, štátny podnik**
Sídlo účtovnej jednotky: Kováčová, ul. Sládkovičova 311/3
Právna forma: štátny podnik
Dátum založenia: 20.12.1990
Dátum vzniku: 01.01.1991 zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Pš, vložka číslo: 66/S
Hlavný predmet podnikania: **Zdravotníctvo**, prevažujúca činnosť: Kúpeľná starostlivosť (komplexná starostlivosť o pohybovo postihnutých pacientov)
Veľkostná skupina účtovnej jednotky: **Veľká** účtovná jednotka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2021	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2020
Stav zamestnancov	150	148
Aktíva netto v €	4 816 210	5 037 086
Obrat netto v €	3 155 217	3 251 104

Účtovná jednotka bola zaradená medzi veľké účtovné jednotky, pretože splnila dve podmienky z troch na toto zaradenie počas dvoch po sebe nasledujúcich účt. obdobíach /čisté aktíva presiahli sumu 4 000 000 € a priemerný počet zamestnancov presiahol počet 50/.

2/. Účtovná jednotka nikdy nebola a **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3/. Účtovná závierka za bezprostredne **predchádzajúce účtovné obdobie** bola schválená:

- schvaľujúcim orgánom účtovnej jednotky: Dozornou radou
- dátum schválenia: 26.3.2021

Členovia orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: Štatutárny zástupca: riaditeľ MUDr. Vladimír Čavoj do 30.6.2021
poverený riaditeľ: Mgr. Peter Kanda od 1.7.-30.9.2021
riaditeľ Ing. Vladimír Sitarčík od 1.10.2021

Dozorný orgán: Dozorná rada
predseda Ing. Júlia Dianovská PhD.
členovia Ing. Jozef Hvozdič, MPH do 27.7.2020, funkciu vykonával do 14.11.2021 /do ustanovenia nového člena DR/
MUDr. Vladimír Čavoj od 15.11.2021
MUDr. Ľudmila Lysinová, MPH
Anna Vrbická
Ľubomír Belov

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

Dozorná rada na svojom zasadnutí dňa 4.12.2020 schválila p. Ing. Danielu Cibulovú za audítorku na overenie účtovnej závierky za dve účtovné obdobia : od 01.01.2021 do 31.12.2022.

4/. Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2021 t. j. k poslednému dňu účtovného obdobia, jedná sa o **riadnu** účtovnú závierku v zmysle § 17 odst. 6. Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5/. **Údaje o konsolidovanom celku** – podnik bol zahrnutý do konsolidovaného celku SR a je povinný vypracovať Konsolidačný balík pre MZ SR.

a,c/. Ministerstvo zdravotníctva SR, Limbova 2, 837 52 Bratislava 37

6/. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2021	Predchádzajúce účt. obdobie r. 2020
Priemerný počet zamestnancov počas účt. obdobia	146	146
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	150	148
z toho: počet vedúcich zamestnancov	7	7

ČI. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1/ Podnik zostavil účtovnú závierku pri **nepretržitom pokračovaní** vo svojej činnosti v mene Euro.

ŠLÚ Marína š. p. vykazoval od svojho vzniku vždy kladné hospodárske výsledky až do roku 2020, kedy prvý krát vykázal stratu v dôsledku pandémie corona vírusu.

Pandémia pokračovala aj v roku 2021 a napriek snahe zamestnancov podniku nebolo možné dosiahnuť kladný hospodársky výsledok z dôvodu zníženého počtu ošetrovacích dní.

Podnik po celý rok zabezpečoval proticovidové opatrenia /povinné nosenie rúšok a neskôr respirátorov, pravidelné testovanie pacientov aj zamestnancov, zvýšená hygiena všetkých priestorov, zákaz návštev atď./, vďaka čomu nebolo potrebné v r. 2021 prerušiť prevádzku.

Po ukončení pandémie corona vírusu je predpoklad, že podnik bude naďalej nepretržite pokračovať vo svojej stanovenej náplni činnosti, t. j. komplexnej kúpeľnej starostlivosti o pohybovo postihnutých pacientov a v nasledovných obdobiach znova dosahovať kladné hospodárske výsledky.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie š. p. urobilo analýzu možných účinkov a následkov na podnik. Vedenie dospelo k názoru, že v súčasnosti tieto skutočnosti nemajú nepriaznivé dopady na podnik okrem zvýšených cien vstupov energií, materiálov, PHM, služieb a nepredpokladá významné ohrozenie v nepretržitom pokračovaní činnosti podniku v blízkej budúcnosti, t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov.

2/ Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné metódy a zásady sú uvedené ďalej v bode 4.

Účtovná jednotka **nemenila** počas účtovného obdobia žiadne účtovné zásady a metódy.

3/ Účtovná jednotka neuskutočnila počas účt. obdobia **žiadne transakcie**, ktoré sa nenachádzajú v súvahe, alebo vo výkaze ziskov a strát a ktoré by finančne významne ovplyvnili účt. jednotku.

4/ Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

a,c,d,e /

Dlhodobý nehmotný majetok /DNM/

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý má podnik vo vlastníctve, bol zakúpený a nákup bol uskutočnený z vlastných zdrojov. DNM je pri nákupe oceňovaný obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania spolu s nákladmi súvisiacimi s obstarávaním.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok podnik nevytvára a doteraz nikdy nevytváral vlastnou činnosťou.

Pri DNM sú odpisy stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a opotrebenia, čo je u softvéru doba 4 rokov pri metóde rovnomerných odpisov. Iný DNM podnik nemá. Odpisovanie začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení nehmotného majetku do používania a to podľa vypracovaného odpisového plánu.

Nehmotný majetok s obstarávacou cenou 2 400,- € a vyššou sa zaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku, odpisuje sa 4 roky /odpis. skupina č.1/ a účtuje sa na účte 013. Ak cena nehmotného majetku nedosahuje hranicu 2 400,- € účtuje sa tento majetok na účet 518 – Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok /DHM/

Dlhodobý hmotný majetok podnik oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady priamo súvisiace s jeho obstarávaním (napr. dovoz, montáž, počiatočné revízie a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, podnik nemá žiadny úver na obstaranie DHM.

V r. 2021 a ani doteraz nikdy podnik netvoril nový dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Do DHM je zaraďovaný majetok, na ktorý má podnik vlastnícke právo a ktorého obstarávacia cena je 1 700,- € a viac. Hmotný majetok s obstarávacou cenou pod 1 700,- € sa účtuje ako zásoby.

Technické zhodnotenie majetku sa účtuje vtedy, ak cena zhodnotenia prevyšuje 1 700,- €.

V roku 2021 podnik obstarával DHM len kúpou z vlastných zdrojov.

Dlhodobý finančný majetok, Zákazková výroba – podnik nemá.**Zásoby**

Zásoby podnik obstaráva len kúpou. Sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z obstarávacej ceny a z ceny nákladov súvisiacimi s ich obstarávaním. Nakupované zásoby sa vyskladňujú v obstarávacej cene a v tejto cene sú ocenené aj v účtovnej závierke. Opravné položky k zásobám sa nevytvárajú.

Pohľadávky

Podnik má len vlastné pohľadávky, kúpené pohľadávky nemá.

Vlastné pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku. Ocenenie významných pohľadávok podnik znižuje vytváraním opravných položiek u tých pohľadávok, ktoré sú viac ako 12 mesiacov po dobe splatnosti a tiež u pohľadávok, u ktorých je dlžník v dlhodobej platobnej neschopnosti alebo v konkurze. Hranica 12 mesiacov pri dobe splatnosti v účtovnej jednotke určuje typ pohľadávok: krátkodobé sú do 12 mesiacov po splatnosti, dlhodobé sú viac ako 12 mesiacov po splatnosti.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok podniku tvoria finančné prostriedky v hotovosti, v banke na bežnom účte, na účte Sociálneho fondu a na sporiacom účte v banke. Krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy

Časové rozlíšenie vykazuje podnik vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím v menovitej hodnote.

Záväzky

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

Rezervy

Rezervy tvorí podnik ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou.

Podnik ich vytvára na krytie známych rizík, alebo strát z podnikania a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Jedná sa hlavne o zákonné rezervy za nevyčerpanú dovolenku a v prípade potreby aj ostatné rezervy /napr. rezerva na overenie účtovníctva a pod./

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci a majetok obstaraný v privatizácii - neaktuálne.

Splatná daň

Podnik ju určuje v menovitej hodnote zo základu dane z príjmu a stanovenej daňovej sadzby, účtuje sa na účtoch 591.

Odložená daň

Stanovuje sa v menovitej hodnote z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou hodnotou, účtuje sa na účtoch 592.

- b/. Trvalé zníženie hodnoty majetku, emisné kvóty, zákazková výroba, majetok obstaraný prenájomom, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, opravné položky k majetku, opravné položky k pohľadávkam, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene - neaktuálne.

Náklady a Výnosy sú oceňované v menovitej hodnote.

Dotácie zo štátneho rozpočtu – sú uvedené v čl. IV. bod 1,2 /strana 28/

f/. Odpisový plán dlhodobého majetku

Odpisy dlhodob. majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a doby opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca po zaradení majetku do používania. Na odpisy dlhodobého majetku je vypracovaný odpisový plán. Pozemky a umelecké diela a neodpisujú.

Majetok	Odpisová skupina	Účet	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Odpisová sadzba
Stavby	6	021001	40 rokov	rovnomerná	2,500 %
Stroje /klimatizácia/	4	022001	12 rokov	rovnomerná	8,333 %
Stroje,prístroje,zariadenia	2	022001	6 rokov	rovnomerná	16,667 %
Dopravné prostriedky, PC	1	022003	4 roky	rovnomerná	25,00 %

/Majetok v odpisových skupinách 3 a 5 podnik zatiaľ nemá. Majetok už odpísaný na 100 % sa v tabuľke neuvádza/.

- 5/. Za **opravu významných chýb** z minulých období je považovaná oprava nad 5 000 €, oprava v tejto výške by mala vplyv na zisk minulých období. Podnik v r. 2021 neúčtoval žiadne opravy minulých období.

ČI. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1/. Informácie k položkám - AKTÍV SÚVAHY****a.1. / Dlhodobý nehmotný majetok**

Tabuľka č. 1 (Dlhodobý nehmotný majetok)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie – r. 2021							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 041						48 041
Prírastky						8 520		8 520
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		48 041				8 520		56 561
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 818						47 818
Prírastky		233						233
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		48 041						48 041
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		233				0		233
Stav na konci účtovného obdobia		0				8 520		8 520

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý nehmotný majetok)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2020							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 572						46 572
Prírastky		1 469						1 469
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		48 041						48 041
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 572						46 572
Prírastky		1 246						1 246
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		47 818						47 818
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		223						223

a.2./ Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1 (Dlhodobý hmotný majetok)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - r. 2021								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu- té preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	4426089	692 001			8 851	12 167		5159183
Prírastky		11 077	13 094				142 159		166 330
Úbytky			7 185				24 171		31 356
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	4437166	697 910			8 851	130 155		5294157
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2595919	552 605						3148524
Prírastky		110 694	37 808						148 502
Úbytky			7 185						7 185
Stav na konci účtovného obdobia		2706613	583 228						3289841
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	1830170	139 396			8 851	12 167		2010659
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	1730553	114 682			8 851	130 155		2004316

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý hmotný majetok)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2020								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľsk é celky trvalýc h porast ov	Základ né stádo a ťažné zvierat á	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nu-té predda- v-ky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	4152820	647 578			8 851	20 099		4849423
Prírastky		273 269	53 245				318 582		645 096
Úbytky			8 822				326 514		335 336
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	4426089	692 001			8 851	12 167		5159183
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2486070	523 200						3009270
prírastky		109 849	38 227						148 076
Úbytky			8 822						8 822
Stav na konci účtovného obdobia		2595919	552 605						3148524
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	1666750	124 378			8 851	20 099		1840153
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	1830170	139 396			8 851	12 167		2010659

- b,c/** Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - neaktuálne.
- d,e/** Neaktuálne, podnik nemá goodwill, ani výskumnú a vývojovú činnosť.
- f,g,h,i,j,k,l,/** Neaktuálne, podnik nemá žiadny dlhodobý finančný majetok.
- m,n,o/** Opravné položky k zásobám, zásoby so zriadeným záložným právom podnik nemá, ani zákazkovú výrobu a výstavbu.

- p/ 1/. Dlhodobé pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam** / r.41 ÚZ /
Podnik nemal v predchádzajúcich účt. obdobiach a ani v r. 2021 žiadne dlhodobé pohľadávky.

2/. Krátkodobé pohľadávky – celkom 250 466 € / r. 53 ÚZ /

Podnik má krátkodobé pohľadávky z obchodného styku vo výške **250 418 €**, z toho sú v 99,89 % pohľadávky za odliečených pacientov, 0,10 % záloha na tovar a zvyšok 0,01 % za odobratý odpadový papier.

Podnik nemá žiadne daňové pohľadávky.

Iné pohľadávky vo výške **48 €** sú pohľadávkami za zamestnancami.

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

Tabuľka č. 1 (Veková štruktúra pohľadávok)

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	250 154	264	250 418
Daňová pohľadávka, dotácia	0	0	0
Iné pohľadávky	48	0	48
Krátkodobé pohľadávky spolu	250 202	264	250 466

q/ Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 2 (Veková štruktúra pohľadávok)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie r. 2021 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2020 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	264	264
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	250 202	253 280
Krátkodobé pohľadávky spolu	250 466	253 544
Významné pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0

r/ Pohľadávky zabezpečené záložným právom a pohľadávky, pri ktorých má podnik obmedzené právo s nimi nakladať – neaktuálne.

s/ Odložená daňová pohľadávka – neaktuálne.

t,u,v,w,x/ Zložky krátkodobého finančného majetku / r.71 ÚZ /

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2020
Pokladnica, ceniny	3 363	2 593
Bežné bankové účty	1 527 680	1 460 280
Bankové účty termínované, sporiace	1 000 053	1 300 000
Spolu	2 531 096	2 762 873

Podnik nemá finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať a ani netvorí k finančnému majetku opravné položky, ďalej nemá vlastné akcie a nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

y/ Položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období / r. 76 a r. 78 ÚZ /

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie r. 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	5 512	5 565
1. Nájomné a služby platené vopred	2 089	2 104
2. Poistné platené vopred	2 043	2 046
3. Predplatné novín a časopisov	1 380	1 415
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	157

2/. Informácie k položkám - PASÍVA SÚVAHY

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

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Zvýšenie Zníženie /kumulatívne/	Stav na konci bežného účtovného obdobia 31.12. 2021
Vlastné imanie spolu:	4 657 221	- 944 900	3 712 321
- základné imanie zapísané od OR /411/	589 325		589 325
- ostatné kapitálové fondy /413/	100 231		100 231
- fondy tvorené zo zisku /421,422,423,427/	288 309		288 309
- nerozdelený zisk minulých rokov /428/	3 804 365	-125 009	3 679 356
- účtovný zisk	-125 009	- 819 891	- 944 900

Základné (kmeňové) imanie je uvedené v zmene zakladacej listiny vo výške **589 324,84 €** (pôvodne 17 754 tis. Sk). Zakladaciu listinu vydalo MZ SR dňa 9.2.1996.

Štátny podnik nemá základné imanie rozdelené na akcie. **Vlastníkom vo výške 100 % je štát a z jeho poverenia MZ SR.**

Tabuľka (Rozdelenie účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r.2020
Účtovná strata /r. 100 ÚZ/	-125 009
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Čerpanie nerozdeleného zisku minulých rokov	125 009
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	125 009

b/ Rezervy /r. 136 ÚZ /

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - r. 2021				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 369	39 077	33 369	0	39 077
Audít účtovníctva	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Iné rezervy	0	0	0	0	0
Nevyplatená dovolenka + odvody	32 369	38 077	32 369	0	38 077
Dlhodobé rezervy	0	570 000	0	0	570 000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 770	33 369	59 770		33 369
Audít účtovníctva	1 100	1 000	1 100	0	1 000
Nevyplatené prémie + odvody	9 434	0	9 434	0	0
Nevyplatená dovolenka + odvody	49 236	32 369	49 236	0	32 369
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0

Okrem **krátkodobých rezerv** uvedených v tabuľkách č.1 a 2. za roky 2020, 2021 podnik vytvoril vytvoril v roku 2021 jednu **dlhodobú rezervu** vo výške **570 000,- €** /riadok 120/.

Listom doručeným 9.3.2022 Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Zvolen vyzval ŠLÚ Marína š. p. Kováčová na vrátenie príspevkov poskytnutých na pokrytie časti mzdových nákladov tzv. „lex corona“ za roky 2020 a 2021.

Vec je v riešení a nie je vylúčený súdny spor.

c,d,e/ Závazky /r. 102 a 122 ÚZ/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - r. 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -r. 2020
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	447 829	304 475
Krátkodobé záväzky spolu / r.122 ÚZ /	447 829	304 475
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov : sociálny fond	5 681	6 696
odložený daňový záväzok z majetku	18 759	18 805
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu / r. 102 ÚZ /	24 440	25 501

Podnik nemá žiadne záväzky po lehote splatnosti a nemá ani záväzky zabezpečené záložným právom, ani záväzky s inou formou zabezpečenia.

f/ Odložený daňový záväzok /r. 117 ÚZ/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2020
Odložený daňový záväzok celkom	18 759	18 805
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	220	-637
Sadzba dane 21 % + odlož.daň. záväzok 21 % - odlož.daň.pohľadávka	46	-134
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou : odpočítateľné	0	0
Vysporiadanie odlož.daň.pohľadávky z predchádz. roka	0	0
Celková zmena odloženého daňového záväzku	Zníženie záväzku 46	Zvýšenie záväzku 134

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 696	6 826
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 426	22 679
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	1 496
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 122	31 001
Čerpanie sociálneho fondu	19 441	24 305
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 681	6 696

- h/ Vydané dlhopisy, bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - neaktuálne.
i/ Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, majetok prenajatý formou finančného prenájmu – neaktuálne.

j/ **Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**
/ r. 143,144 a 145 ÚZ/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie r. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé : bankový poplatok za terminál za december bež.roka, ktorý bude vyúčt. v januári budúceho roka	29	24
Výnosy budúcich období dlhodobé /sponzorsky obstaraný majetok v minulosti./	15 188	16 496
Výnosy budúcich období krátkodobé	7 326	0

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky Výkazu ziskov a strát

1,2 a/ Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar /výška a charakter položky/

V ý n o s y	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb z toho:	3 155 217	3 251 104
- tržby za kúpeľnú starostlivosť odliečených pacientov a sprievodcov	2 627 082	2 760 388
- príplatky pacientov k ústavnej liečbe	181 667	185 613
- sprievodcovia	310 768	267 683
- tržby zo stravovania zamestnancov, učiteľov	31 633	28 696
-ostatné tržby	4 067	8 724
Aktivácia	90	13
Tržby z predaja vyradeného majetku, materiálu	387	0
Ostatné výnosy	364 390	281 824
Finančné výnosy /bankové úroky/	186	945
VÝNOSY c e l k o m	3 520 270	3 533 886

Ostatné výnosy sú zvýšené z dôvodu dotácií : príspevkov z Úradu práce v rámci lex corona v objeme 300 591 € za rok 2021 a tiež príspevku MZ SR na odmeny zdravotníckych pracovníkov vo výške 42 125 €.

Všetky príspevky nám už boli pripísané na bežný účet a použité v r. 2021 na pokrytie časti mzdových nákladov.

b,c,d,f / Vnútroorganizačné zásoby, významné položky pro aktivácii nákladov, iné významné položky výnosov, mimoriadnych výnosov a finančných výnosov okrem položiek uvedených v predchádzajúcej tabuľke a.) - neaktuálne.

e/ Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Bežné účtovné obdobie r. 2021	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2020
Mzdové náklady	2 057 626	1 940 765
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	41 760	41 761
Zdravotné a sociálne poistenie	805 310	757 364
Iné osobné a sociálne náklady	60 332	54 783
S p o l u	2 965 028	2 794 673

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

N á k l a d y	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
a) za poskytnuté služby z toho:	756 647	689 601
- náklady na tovar	0	0
- náklady na materiál, energie	566 554	534 721
- náklady na kupované služby	190 093	154 880
b) na hospodársku činnosť, z toho:	3 703 894	2 964 707
- osobné náklady	2 965 028	2 794 673
- dane a poplatky	12 994	13 349
- odpisy	148 725	149 323
- opravné položky	0	0
- ostatné náklady	577 147	7 362
c) finančné náklady (bankové poplatky)	4 610	4 014
NÁKLADY s p o l u	4 465 151	3 658 322
d/ iné náklady /zrazená úrok. daň 65,-- / 439,-	19	573
odložená daň z majetku -46,-- / 134,-		
- daň z príjmu 0,-- / 0,-		
NÁKLADY c e l k o m	4 465 170	3 658 895

V tabuľke nákladov má podnik značne zvýšené ostatné náklady za r.2021, čo je dôsledkom vytvorenej rezervy na vrátenie fin. príspevkov z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny - viď časť Pasíva súvahy bod b/ Rezervy strana 25-26 týchto Poznámok.

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

3. Náklady na overenie účtovníctva a účtovnej závierky – podľa zmluvy

4. Čistý obrat

Druh tržby	Bežné účtovné obdobie r. 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2020
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb	3 155 217	3 251 104
S p o l u	3 155 217	3 251 104

Geografická oblasť odbytu : tuzemsko 100,00 %.

Čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Všetky aktíva a pasíva podniku sú uvedené v Súvahe, iné aktíva ani pasíva nemá.

Čl. VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V podniku nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mali vplyv na činnosť, alebo na výsledok hospodárenia za toto účtovné obdobie.

Čl. VII. Informácie o spriaznených osobách

a/ Podnik nemá spriaznené osoby.

b/ Príjmy a výhody štatutárnych členov a členov dozornej rady:

Informácie sa vypúšťajú na základe Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 bod 3.

čl. VII. zo dňa 3.12.2014.

Čl. VIII. Ostatné informácie

Sú uvedené v článku II., bod 1 /strana 14 týchto Poznámok/.

Čl. IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1 (Zmeny vlastného imania)

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie – r. 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	589 325				589 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základ. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapit.vé fondy	100 231				100 231
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňov.rozdiely z pre-cenenia majetku,záváz.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňov.rozdiely z pre-cenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	241 749				241 749
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	46 560				46 560
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 804 365		-125 009		3 679 356
Neuhradená strata minulých rokov					
Hospod.výsledok bež-ného účtov. obdobia	-125 009		- 819 891		- 944 900
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2 (Zmeny vlastného imania)

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	589 325				589 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	100 231				100 231
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	239 256	2 493			241 749
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	46 310	4 986	4 736		46 560
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 763 484	40 881			3 804 365
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	+ 49 856		-174 865		-125 009
Vyplatené dividendy					
Ostat.položky vl.imania					
Účet 491-vlastné imanie FO-podnikateľa					

ČL. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(priama metóda)

za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021...

IČO: 00165476

Názov a sídlo účtovnej jednotky

Špecializovaný liečebný ústav Marina, š.p.
Sládkovičova 311/3
Kováčová
962 37

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
A.1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A.2.	Výdavky na nákup tovaru (-)		
A.3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A.4.	Príjmy z predaja služieb (+)	3 155 217	3 251 104
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok(-)	-566 554	-534 721
A.6.	Výdavky na služby (-)	-190 093	-154 880
A.7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-2 965 028	-2 794 673
A.8.	Výdavky na dane a poplatky s výnimkou na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-12 994	-13 349
A.9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A.11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A.13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A.14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A.15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	504 015	281 824
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-7 147	-240 652
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet A.1. až A.16.)	-82 584	-205 347
A.17.	Príjate úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	186	945
A.18.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.20.)	-82 398	-204 402
A.21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo do finančnej činnosti (-/+)		-20 036
A.22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.)	-82 398	-224 438
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-8 520	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-142 159	-320 050
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		

IČO: 00165476

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné období	Minulé období
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-150 679	-320 050
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	1 300	
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	1 300	
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		

IČO: 00165476

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
C.2.8.	Příjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých závazkov vyplývajúcich z finančnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých závazkov vyplývajúcich z finančnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Příjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C.8.	Příjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	1 300	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	-231 777	-544 488
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 762 873	3 307 361
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 531 096	2 762 873
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 531 096	2 762 873

Zostavené dňa: 15.3.2022	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	Ing. Vladimír Sitarčík	Ing. Katarína Tureková	Mária Matejová