

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Kúpeľno-liečebný ústav MV SR DRUŽBA
Sídlo účtovnej jednotky	Bardejovské Kúpele
Dátum založenia/zriadenia	1. 1. 1994
Spôsob založenia/zriadenia	Zriad'ovacia listina č. p. : MV SR SH-776-28/6-96
Názov zriad'ovateľa	Ministerstvo vnútra SR
Sídlo zriad'ovateľa	Bratislava
IČO	00 735 272
DIČ	202 177 1664
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovať komplexnú ústavnú, ambulantnú, liečebnú a rehabilitačnú starostlivosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
ÚJ je/nie je súčasťou konsolidovaného celku	ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku MV

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	MUDr. Martin TARCALA, riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	MUDr. Martina STANÍKOVÁ, zástupkyňa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	60
Počet zamestnancov ku dňu uzávierky – bežné / predchádzajúce účtovné obdobie	60 /59
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Riaditeľ – manažér Liečebné oddelenie Prevádzkovo-technické oddelenie Finančné oddelenie

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou vstupnej ceny je technické zhodnotenie v tom zdaňovacom období, v ktorom bolo dokončené a zaradené do používania. Súčasťou vstupnej ceny je aj časť neodpočítanej dane z pridanej hodnoty.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- iné

Súčasťou vstupnej ceny zásob sú náklady fakturované dodávateľom: mýtny poplatok, poštovné a balné a iné režijné náklady fakturované dodávateľom priamo vo faktúre za zásoby.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa účtujú podľa zásad:

- náklady a výnosy sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia
- opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov

f) Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti, tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa neuplatňuje.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

j) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

l) Účtovná jednotka **nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty podľa zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty. Účtovná jednotka neuskutočňuje zdaniteľné obchody a tiež služby oslobodené podľa § 28 a § 29 zákona o DPH.**

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa nezaokrúhľujú. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
0	2 roky	1/2
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Drobný nehmotný majetok do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účty účtovnej triedy 5.

Účtovná jednotka sa rozhodla, že pri drobnom hmotnom majetku od 50 € do 1 700 € a pri drobnom nehmotnom majetku od 1 000 € do 2 400 € bude viesť operatívnu evidenciu.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Prírastkom obstarávacej ceny neobežného majetku v roku 2021 bola realizácia dvoch investičných akcií (ďalej „IA“) vo výške **85 600,00 €** a to:

- kúpa novej technológie na ohrev TÚV vo výške 59 002,09 €,
- kúpa MaR – Meranie a regulácia kotolne vo výške 26 597,91 €.

Obe IA boli hradené výlučne z finančných prostriedkov poskytnutých zriaďovateľom.

Spôsob a výška poistenia majetku

Hlavná budova vrátane stavebných súčastí a výrobné – prevádzkové zariadenia sú poistené poistnou zmluvou číslo 040-7001693 uzatvorenou s poisťovňou Kooperatíva VIENNA INSURANCE GROUP, Hlavná 138, Prešov poistené v rozsahu:

Poistenie majetku proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám a proti nárazu vozidla, dymu a nárazovej vlne.

Poistenie majetku proti krádeži a lúpeži a proti vandalizmu.

Poistenie skiel.

Poistenie strojov, strojných a elektronických zariadení proti všetkým nebezpečenstvám

Poistenie zodpovednosti za škodu.

Celková výška ročného poistenia je 2 627,64 € a doba trvania poistenia je uzatvorená od 1. januára 1997 na dobu neurčitú. V danom roku boli zo strany poisťovne poskytnuté dve poistné plnenia v celkovej výške 2 042,29 € a to za škody na streche spôsobené živelnou udalosťou a skratom motora v chladiacom boxe.

Neobežný majetok v tab. č. 1 má účtovná jednotka v roku 2021 v správe.

B Obežný majetok

Tab. č.4 k čl. III. B Pohľadávky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka má k 31.12.2021 pohľadávky v lehote v splatnosti v sume 35 369,75 € a po lehote splatnosti v sume 480,00 €.

Pohľadávky :	rok 2021	rok 2020
- odberatelia	35 849,75 €	22 359,26 €
- z toho v lehote splatnosti	35 369,75 €	21 729,26 €
- po lehote splatnosti	480,00 €	630,00 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Tabuľka č. 5

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Vlastné imanie k 31.12.2020	404 837,29 €
Úbytky	0,00 €
Výsledok hospodárenia za r. 2021	- 98 757,25 €
Vlastné imanie k 31.12.2021	306 080,04 €

B Závázky

1) Rezervy krátkodobé

ÚJ netvorí rezervy.

2) Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

Organizácie o pohybe transferov štátneho rozpočtu účtuje na účte 353 – Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu.

Začiatkový stav k 1.1.2021	407 119,03 €
Prijatý bežný transfer nepoužitý v r. 2021	107 000,00 €
Prijatý bežný transfer v r. 2021	264 241,25 €
Odpisy DM	74 437,00 €
Bežný transfer prijatý v r. 2021 a spotrebovaný v r. 2021	264 241,25 €
Konečný stav k 31.12.2021	439 682,03 €.

3) Závázky podľa doby splatnosti

Tab. č. 8 k čl. IV. B Závázky podľa doby splatnosti

ÚJ má všetky záväzky v lehote splatnosti. Vyplynuli z obchodných vzťahov, z daňových a odvodových povinností a zo záväzku zo SF.

Závázky	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobý záväzok zo SF:	2 407,99 €	2 076,90 €
Krátkodobé záväzky:	137 798,25 €	93 607,20 €
- Dodávatelia:	22 246,06 €	10 461,96 €
- Iné záväzky:	466,82 €	361,16 €
- Zamestnanci:	62 650,43 €	45 005,76 €
- Ost. záväzky voči zamestnancom:	565,29 €	575,00 €

– Zúčt. s orgánmi soc. a zdrav. poistenia:	42 470,21 €	31 549,28 €
– Ost. priame dane:	9 399,44 €	5 654,04 €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar organizácie predstavujú výšku 1 310 123,61 €, ostatné výnosy sú vo výške 5 268,94 € a výnosy z bežných a kapitálových transferov predstavujú sumu 352 766,05 €.

2) Náklady

Celkové náklady organizácií v rozčlenení na jednotlivé nákladové účty predstavujú sumy: spotrebované nákupy – 336 317,10 €; služby – 178 050,57 €; osobné náklady – 1 156 456,70 €; dane a poplatky – 9 085,57 €; ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – 1 750,32 €; odpisy – 82 603,00 € a finančné náklady – 2 652,59 €.

Čl. VI.

Informácie na podsúvahových účtoch

ÚJ neviduje žiaden majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Čl. VII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ÚJ neviduje žiadne položky, ktoré spadajú pod čl. VII.

Čl. VIII.

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

ÚJ neviduje žiadne obchody voči spriazneným osobám.

Čl. IX.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpis rozpočtu príjmov a výdavkov na rok 2021 bol stanovený tak, aby boli zabezpečené predovšetkým úhrady základných prevádzkových potrieb. Zvyšné ukazovatele sa nachádzajú v Tabuľke č. 12, v Tabuľke č. 13 a v Tabuľke č. 14.

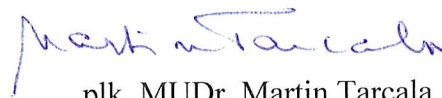
Ukazovateľ	Kód	Limit	Rozpočet	Očakávaná	Skutočnosť
Zdroja			po zmenách v €	skutočnosť	k 31.12.2021 v €
Príjmy spolu			2 128 539,05	0,00	2 102 738,60
Z toho: Zostatok z predch. rokov	131K	záväzný	0,00	0,00	85 600,00
Zostatok z predch. rokov	46(453)		0,00	0,00	329 908,35
Zo štátneho rozpočtu	111	záväzný	381 651,65	0,00	381 651,65
Tuzemské bežné transfery	11H	záväzný	3 677,40	0,00	3 677,40
Nedaňové príjmy	46	orientačný	1 743 210,00	0,00	1 301 901,20
Výdavky celkom			2 128 539,05	0,00	1 724 326,99
Z toho:					
Bežné výdavky	111	záväzný	381 651,65	0,00	274 651,65
Kapit. výdavky z r. 2020	131K	záväzný	0,00	0,00	85 600,00
Mzdy, platy, ...	11H	záväzný	3 677,40	0,00	3 677,40
Bežné výdavky	46	orientačný	1 743 210,00	0,00	1 360 397,94

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky v KLÚ MV SR Družba Bardejovské Kúpele nenastali podstatné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na výsledok hospodárenia.

V Bardejovských Kúpeľoch dňa 13.4.2021



plk. MUDr. Martin Tarcala
Riaditeľ KLÚ MV SR DRUŽBA