

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
- a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, dátum založenia alebo zriadenia, spôsob založenia alebo zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa, identifikačné číslo organizácie,
- Liečebno-výchovné sanatórium, Tešedíkova 3, 040 17 Košice - Barca, zriadené 15.5.1992, zriaďovateľ Okresný úrad Košice, Komenského 52, Košice, 17150922
- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky (riadna alebo mimoriadna).
- Riadna
- (2) Informácie o činnosti účtovnej jednotky.
- Opis činnosti účtovnej jednotky, dôvody jej zriadenia.
- Výchova a vzdelávanie
- (3) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.
- Mená a priezviská vedúcich predstaviteľov, funkcie vedúcich predstaviteľov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet riadiacich zamestnancov, organizačné členenie účtovnej jednotky.

Mgr. Dana Bednárová - štatutár

Mgr. Lucia Fogarašová - štatutárny zástupca

Mgr. Branislav Broz - vedúci vychovávateľ

Mgr. Gabriela Belková - vedúca CŠPP

Mgr. Silvia Illés - vedúca oddelenia odborných činností

Jozefína Nováková - vedúca ŠJ

Súčasťou Liečebno-výchovného sanatória sú:

Diagnostické centrum - DC

Centrum špeciálno-pedagogického poradenstva - CŠPP

Školská jedáleň - ŠJ

Základná škola ZŠ - organizačná zložka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia bol 84 zamestnancov.

- (5) Údaje podľa čl. III, IV, V, VI, a XI sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. ÁNO
- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
- NIE
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný,
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný,
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou,
- f) dlhodobý finančný majetok,
- g) zásoby nakupované,
- h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- i) zásoby získané darovaním alebo delimitáciou,
- j) pohľadávky,
- k) krátkodobý finančný majetok,
- l) časové rozlíšenie na strane aktív,
- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- n) časové rozlíšenie na strane pasív,
- o) deriváty,
- p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,

- q) majetok obstaraný z transferov,
- r) finančný a operatívny leasing.

(4)

Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

(5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40

(7) Zásady pre vykazovanie transferov.

- O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Transfer prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Či. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek, zostatkových cien) podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

1. názov účtovnej jednotky, Liečebno-výchovné sanatórium	
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,	31. 12. 2021
3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,	1 311 084,45
4. + prírastky,	6 435,00
5. - úbytky	0,00
6. +/- presuny,	0,00
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,	1 317 519,45

Pohyby oprávok, opravných položiek a zostatkových cien sú uvedené v tabuľke č.1.

1. stav oprávok k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	821 696,55
2. prírastky oprávok za stavby	40 571,09
3. úbytky oprávok za stavby	0,00
4. stav oprávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia	862 267,64

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,

Poistenie budovy - poisťná zmluva č. 6819564215 v sume 1 534,91

Služobné motorové vozidlo - poisťná zmluva č. 6514869253 v sume 409,18 - havarijné poistenie

Služobné motorové vozidlo - poisťná zmluva č. 6514858970 v sume 179,78 - poistenie zodpovednosti za škodu

Poistenie výpočtovej techniky v sume:	257,95
- poisťná zmluva č. 4607006427 v sume	35,85
- poisťná zmluva č. 4607006348 v sume	222,10

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom,

ÚJ nemá náplň k danej problematike.

d) opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky,

Pozemky	70 369,57
Budovy, stavby	1 116 264,42
Stroje,prístř., zariad., inventár	107 331,80
Dopravné prostriedky	16 231,83
Drobný dlhodobý nehmotný	810,17

- e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo (napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná jednotka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu),

Majetok v správe účtovnej jednotky: Výpočtová technika v sume : PC 1 852,24 /MVP ZŠ/

B Obežný majetok

(1) Zásoby - materiál

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v nasledovnej štruktúre ÚJ nemá náplň k danej problematike.
- | | |
|---|-------------------------------------|
| 1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, | |
| 2. - materiál | 5 096,46 |
| 3. + tvorba opravných položiek, | 0,00 |
| 4. - zníženie opravných položiek | 0,00 |
| 5. -zrušenie opravných položiek, | 0,00 |
| 6. výška k 31. decembru bežného účtovného obdobia, | 5 096,46 |
| 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám. | ÚJ nemá náplň k danej problematike. |

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,
Pohľadávky z nedaňových príjmov za stravné žiakov a zamestnancov v sume 1 095,44
- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v nasledovnej štruktúre ÚJ nemá náplň k danej problematike.
- | | |
|---|-------------------------------------|
| 1. položka pohľadávok, za stravné žiakov a zamestnancov | |
| 2. hodnota k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia, | |
| 3. + tvorba opravných položiek, | 0,00 |
| 4. - zníženie opravných položiek, | 0,00 |
| 5. - zrušenie opravných položiek, | 0,00 |
| 6. hodnota k 31. decembru bežného účtovného obdobia, | |
| 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam, | ÚJ nemá náplň k danej problematike. |
- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v nasledovnej štruktúre
- | | |
|---|----------|
| 1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia, - | 1 095,44 |
| 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia, - | 285,34 |
- d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia, v nasledujúcej štruktúre
- | | | |
|--|----------|--------|
| 1 095,44 | 285,34 | |
| 1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, - | 1 095,44 | 285,34 |
| 2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov, - | 0,00 | 0,00 |
| 3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov, | | |

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň v nasledovnej štruktúre

- | | | |
|--|--|-----------------------|
| a) názov položky | „Nevysporiadaný výsledok hospodarenia MR | Výsledok hospodarenia |
| b) výška k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia, | -10 586,46 | 18 344,63 |
| c) + zvýšenie, | | 1 046,72 |
| d) - zníženie | | |
| e) +/- presun, | 18 344,63 | -18 344,63 |
| f) výška k 31.decembru bežného účtovného obdobia, | -7 758,17 | 1 046,72 |
| g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy.
ÚJ nemá náplň k danej problematike.významných chýb minulých rokov. | | |

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v nasledovnej štruktúre:
- | | |
|---|------------|
| 1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia, | 268 518,75 |
| 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia, | 228 329,05 |

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia nasledovnej štruktúre:

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,

Odvody na soc. a zdrav. poistenie -	91 530,37	78 170,63
Zamestnanci -	144 087,48	120 992,38
Daň zo mzdy -	25 858,72	21 313,78
Zrážky z miezd -	1 494,11	1 321,96
Transfery a ostatné zúčtovania	177,02	809,00

2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jedného do piatich rokov,

Záväzky zo SF -	5 632,93	4 573,71
SÚ Iné záväzky		1 147,59

3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

c) popis významných položiek záväzkov.

ňň

Či. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar,
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,
- c) aktívacia,
- d) daňové výnosy a colné výnosy,
- e) finančné výnosy,
- f) mimoriadne výnosy,
- g) výnosy z transferov, 681 - 1 968 127,57; 682 - 34 883,18; 683 - 6763,68; 687 - 3 909,98
- h) ostatné výnosy (napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania) a výnosy z poplatkov,
- i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov.

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy, 159 676,74
- b) služby, 36 573,48
- c) osobné náklady, 1 847 488,84
- d) dane a poplatky, 3 490,40
- e) odpisy, rezervy a opravné položky, 0,00
- f) finančné náklady, 2 682,00
- g) mimoriadne náklady, 0,00
- h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov, 6 821,68
- i) ostatné náklady, 0,00
- j) náklady podľa rozpočtových programov. 0,00

Či. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

(1) Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa v nasledovnej štruktúre

a) stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov príjmov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, alebo stav záväzku z dôvodu neodvedených odvodov príjmov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

0,00

b) - v bežnom účtovnom období prijaté odvody minulých účtovných období, alebo bežnom účtovnom období uhradené odvody minulých účtovných období,

0,00

c) + odvody príjmov bežného účtovného obdobia zaúčtované do výnosov alebo nákladov bežného účtovného obdobia,

58,00

d) - uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia,

58,00

e) stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov príjmov k 31. decembru bežného účtovného obdobia, alebo stav záväzku z dôvodu neodvedených odvodov príjmov k 31. decembru bežného účtovného obdobia.

0,00

(2) Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v štruktúre

a) stav záväzkov z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, 489 387,90

b) druh transferu (bežný, kapitálový), kapitalový

c) + príjem transferu v bežnom účtovnom období v členení podľa druhu (bežný, kapitálový), kapitalový 5000,00

d) - zúčtovanie transferu do výnosov bežného účtovného obdobia, -40 471,39

- e) - zúčtovanie transferu do výnosov budúcich období, 0,00
 f) stav záväzku z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bežného účtovného obdobia. 453 916,51

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v nasledovnej štruktúre

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,

223001 - Príjmy za poskytované služby , zdroj 111, výška príjmu	58,00	Upravený rozpočet	58,00
292017 - Príjmy z vratiek, zdroj 111, výška príjmu	0,00	Upravený rozpočet	0,00
229012 - Príjmy z dobropisov	0,00	Upravený rozpočet	0,00

- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutočnosti za bežné účtovné obdobie, ÚJ nemá náplň k danej problematike.

- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výška výdavku podľa schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,

Schvalený rozpočet výdavkov , program 0501, zdroj1P01	0,00	Upravený rozpočet	2 850,00	Čerpanie rozpočtu	2 850,00
Schvalený rozpočet výdavkov , program 0501, zdroj 111	1 795 065,00	Upravený rozpočet	1 965 280,00	Čerpanie rozpočtu	1 965 277,57
Mzdy	1 300 530,00		1 312 029,00		1 312 029,00
Odvody	454 535,00		465 111,00		465 109,90
Cestovné náhrady	1 000,00		121,70		121,70
Energie	18 000,00		38 037,93		38 037,89
Materiál	10 000,00		44 341,63		44 341,15
Dopravné	0,00		1 830,08		1 830,08
Rutinná a štandardná údržba	2 000,00		23 039,26		23 039,26
Nájomné za prenájom	0,00		221,28		221,28
Služby	9 000,00		64 518,12		64 518,12
Bežné transfery	0,00		16 030,00		16 029,19

- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,

Schvalený rozpočet výdavkov , program 0505, zdroj 111	0,00	Upravený rozpočet	5 000,00	Čerpanie rozpočtu	5 000,00
---	------	-------------------	----------	-------------------	----------

č. inv. akcie : 43935 - Rozvojové projekty