

# Poznámky individuálnej účtovnej zavierky

zostavenej ku dňu 31.12.2022

## 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. 2022	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2021
Stav zamestnancov	142	150
Aktíva netto v €	4 160 750	4 816 210
Obrat netto v €	3 866 329	3 155 217

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 zavierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená:

- schvaľujúcim orgánom účtovnej jednotky: Dozornou radou
- dátum schválenia: 30.3.2022

### Členovia orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: Štatutárny zástupca: Riaditeľ Ing. Vladimír Sitarčík, MBA

Dozorný orgán: Dozorná rada    predseda Ing. Júlia Dianovská PhD.  
členovia MUDr. Vladimír Čavoj od 8.1.2022  
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 31.12.2022 t. j. k poslednému dňu účtovného obdobia, jedná sa o **r i a d n u** 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. 2022	Predchádzajúce účt. obdobie r. 2021
Priemerný počet zamestnancov počas účt. obdobia	143	146
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	142	150
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.

V dôsledku Pandémie corona vírusu ŠLÚ Marina vykázal v r. 2020 a 2021 záporné hospodárske výsledky, pričom od svojho vzniku vykazoval vždy kladné hospodárske výsledky - zisky. Nakoľko pandémia pokračovala aj v roku 2022, nebolo možné ani cez všetku snahu zamestnancov dosiahnuť kladný hospodársky výsledok, a to z dôvodu zníženého počtu ošetrovacích dní.

Podnik po celý rok zabezpečoval proticovidové opatrenia /povinné nosenie rúšok, respirátorov, testovanie pacientov aj zamestnancov, zvýšenú hygienu všetkých priestorov, zákaz návštev atď./.. Vďaka uvedeným opatreniam nebolo potrebné v r. 2022 prerušiť prevádzku podniku.

Predpokladáme, že po ukončení pandémie corona vírusu bude podnik 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.

Prebiehajúci vojnový konflikt na Ukrajine sa v ŠLÚ Marina odrazil vo zvýšených vstupných cenách energií, materiálov, PHM, a služieb. Táto skutočnosť však nezakladá obavy o chod podniku, čo sa týka nepretržitého pokračovania jeho činnosti 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

/ body : 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 v mesiaci zaradenia 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. 2022 a ani doteraz nikdy podnik netvoril nový dlhod. 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,- €.

## **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.

### **Závázky**

Závázky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku. Prevzaté závázky - neaktuálne.

### **Rezervy**

Rezervy tvorí podnik ako závázky 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 závázky 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 prenájmom, 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

**Odpisový plán dlhodobého majetku**

Odpisy dlhodob. majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a doby opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Na odpisy dlhodobého majetku je vypracovaný odpisový plán.

Pozemky a umelecké diela sa 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. 2022 neúčtoval žiadne opravy minulých období.

## ČI. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ 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. 2022							
	Aktivova- né náklady na vývoj  b	Softvér  c	Oceniťeľ- 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				8 520		56 561
Prírastky		13 440				7 740		21 180
Úbytky						13 440		13 440
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		61 481				2 820		64 301
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 041						48 041
Prírastky		3 269						3 269
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		51 310						51 310
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				8520		8 520
Stav na konci účtovného obdobia		10 171				2 820		12 991

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý nehmotný majetok)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce 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

## a.2./ Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1 (Dlhodobý hmotný majetok)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - r. 2022								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnutelné veci a súbory hnutel- 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	4437166	697 910			8 851	130 155		5294157
Prírastky		113 203	227 354				462 648	96 204	899 409
Úbytky			22 767				340 557	96 204	459 528
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	4550369	902 497			8 851	252 246		5734038
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2706613	583 228						3289841
Prírastky		112 223	61 677						173 900
Úbytky			22 767						22 767
Stav na konci účtovného obdobia		2818836	622 138						3440974
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 075	1730553	114 682			8 851	130 155		2004316
Stav na konci účtovného obdobia	20 075	1731533	280 359			8 851	252 246		2293064

Tabuľka č. 2 (Dlhodobý hmotný majetok)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2021								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pesto- vateľsk é celky trvalýc h porast ov e	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	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
Oprávk									
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 účt. 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

- 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. 2022 žiadne dlhodobé pohľadávky.

**2/. Krátkodobé pohľadávky – celkom 158 098 €** /r. 53 ÚZ/

Podnik má krátkodobé pohľadávky z obchodného styku vo výške **157 813 €**, väčšina 157 263 € sú za odliečených pacientov, zostatok 550 € sú zálohy na tovary a služby. Podnik nemá žiadne daňové pohľadávky. Iné pohľadávky vo výške **285 €** sú pohľadávkami za zamestnancami-PHM.

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	157 549	264	<b>157 813</b>
Daňová pohľadávka, dotácia	0	0	<b>0</b>
Iné pohľadávky	285	0	<b>285</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>157 834</b>	<b>264</b>	<b>158 098</b>

**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. 2022 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2021 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	264	264
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	157 834	250 202
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>158 098</b>	<b>250 466</b>
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. 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2021
Pokladnica, ceniny	3 601	3 363
Bežné bankové účty	669 782	1 527 680
Bankové účty termínované, sporiace	1 000 157	1 000 053
<b>Spolu</b>	<b>1 673 540</b>	<b>2 531 096</b>

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. 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	4 967	5 512
1. Nájomné a služby platené vopred	1 413	2 089
2. Poistné platené vopred	2 145	2 043
3. Predplatné novín a časopisov	1 409	1 380
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0

**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. 2022
<b>Vlastné imanie spolu:</b>	<b>3 712 321</b>	<b>-863 998</b>	<b>2 848 323</b>
- 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/	3 679 356	-944 899	2 734 457
- účtovný hospod. výsledok - strata	-944 900	80 901	- 863 999

**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.2021
<b>Účtovná strata</b> /r. 100 ÚZ/	<b>-944 900</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Čerpanie nerozdeleného zisku minulých rokov	-944 900
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>-944 900</b>

**b/ Rezervy** /r. 136,120 ÚZ/

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - r. 2022				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>39 077</b>	<b>111 080</b>	<b>39 077</b>	<b>0</b>	<b>111 080</b>
Audít účtovníctva	1 000	1 200	1 000	0	1 200
Iné rezervy	0	66	0	0	66
Nevyplatená dovolenka + odvody	38 077	109 814	38 077	0	109 814
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>570 000</b>	<b>0</b>	<b>432</b>	<b>0</b>	<b>569 568</b>

Tabuľka č. 2

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

**Krátkodobé rezervy** uvedené v tabuľkách č.1 a 2. za rok 2021 podnik použil v plnej výške, z **dlhodobej rezervy** vytvorenej v r. 2021 vo výške **570 000,- €** /riadok 120/ bolo použitých 432 € na právne služby. Dlhodobá rezerva bola účtovaná z dôvodu, že Úrad práce listom doručeným 9.3.2022 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. 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -r. 2021
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	549 703	447 829
<b>Krátkodobé záväzky spolu / r.122 ÚZ /</b>	<b>549 703</b>	<b>447 829</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov :		
sociálny fond	2 491	5 681
odložený daňový záväzok z majetku	19 046	18 759
záväzok z obchodného styku	5 630	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu / r. 102 ÚZ /</b>	<b>27 167</b>	<b>24 440</b>

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. 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2021
<b>Odložený daňový záväzok celkom</b>	<b>19 046</b>	<b>18 759</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	1 367	220
Sadzba dane 21 % + odlož.daň. záväzok 21 % - odlož.daň.pohľadávka	287	46
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou : odpočítateľné	0	0
Vysporiadanie odlož.daň.pohľadávky z predchádz. roka	0	0
<b>Celková zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>Zvýšenie záväzku 287</b>	<b>Zníženie záväzku 46</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 681	6 696
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 046	18 426
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>27 727</b>	<b>25 122</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>25 236</b>	<b>19 441</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 491</b>	<b>5 681</b>

- 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. 2022	Predchádzajúce účtovné obdobie r. 2021
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé :</b> bankový poplatok za terminál za december bež.roka,ktorý bude vyúčt. v januári budúceho roka	<b>85</b>	<b>29</b>
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé</b> /sponzorsky obstaraný majetok v minulosti./	<b>44 070</b>	<b>15 188</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé</b>	<b>10 754</b>	<b>7 326</b>

#### 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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
<b>Tržby z predaja tovaru</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tržby z predaja služieb</b> <b>z toho:</b>	<b>3 866 329</b>	<b>3 155 217</b>
- tržby za kúpeľnú starostlivosť odliečených pacientov a sprievodcov	3 187 735	2 627 082
- príplatky pacientov k ústavnej liečbe	270 265	181 667
- sprievodcovia	366 980	310 768
- tržby zo stravovania zamestnancov, učiteľov	35 046	31 633
-ostatné tržby	6 303	4 067
<b>Aktivácia</b>	<b>275</b>	<b>90</b>
<b>Tržby z predaja vyradeného majetku, materiálu</b>	<b>179</b>	<b>387</b>
<b>Ostatné výnosy</b>	<b>400 407</b>	<b>364 390</b>
<b>Finančné výnosy /bankové úroky/</b>	<b>129</b>	<b>186</b>
<b>VÝNOSY c e l k o m</b>	<b>4 267 319</b>	<b>3 520 270</b>

Ostatné výnosy v r. 2022 sú zvýšené z dôvodu Stabilizačných príspevkov z MZ SR v objeme 352 500,- € pre zdravotníckych pracovníkov. Príspevky nám už boli v 12/2022 pripísané na bežný účet a vyplatené cez mzdy za december 2022.

V r. 2021 podstatnú časť ostatných nákladov tvorili príspevky z Úradu práce v rámci lex corona 300 591 € a príspevky MZ SR 42 125 € na odmeny zdravotníckych pracovníkov.

**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. 2022	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie r. 2021
Mzdové náklady	2 456 882	2 057 626
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	41 760	41 760
Zdravotné a sociálne poistenie	835 357	805 310
Iné osobné a sociálne náklady	95 841	60 332
<b>S p o l u</b>	<b>3 429 840</b>	<b>2 965 028</b>

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

N á k l a d y	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
<b>a) za poskytnuté služby z toho:</b>	<b>1 496 607</b>	<b>756 647</b>
- náklady na tovar	0	0
- náklady na materiál, energie	1 173 424	566 554
- náklady na kupované služby	323 183	190 093
<b>b) na hospodársku činnosť, z toho:</b>	<b>3 628 617</b>	<b>3 703 894</b>
- osobné náklady	3 429 840	2 965 028
- dane a poplatky	13 111	12 994
- odpisy	177 169	148 725
- opravné položky	0	0
- ostatné náklady	8 497	577 147
<b>c) finančné náklady (bankové poplatky)</b>	<b>5 782</b>	<b>4 610</b>
<b>NÁKLADY s p o l u</b>	<b>5 131 006</b>	<b>4 465 151</b>
<b>d/ iné náklady</b> /zrazená úrok. daň 24,-- / 65,- odložená daň z majetku 287,-- / -46,- daň z príjmu 0,-- / 0,-	311	19
<b>NÁKLADY c e l k o m</b>	<b>5 131 317</b>	<b>4 465 170</b>

V tabuľke nákladov má podnik značne zvýšené náklady za r.2022 z dôvodu zvýšených cien energií, materiálov, služieb a tiež sú zvýšené osobné náklady-zvýšenie miezd.  
Ostatné náklady za r.2022 sú znížené, nakoľko v r.2021 sme vytvorili rezervu na vrátenie finanč. príspevkov z Úradu práce - vid'. časť Pasíva bod b./rezervy .

**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. 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2021
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb	3 866 329	3 155 217
<b>S p o l u</b>	<b>3 866 329</b>	<b>3 155 217</b>

Geografická oblasť odbytu : tuzemsko 100,00 %.

### ČI. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

### ČI. 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.

### ČI. 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.

### ČI. 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	Bežné účtovné obdobie – r. 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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	3 679 356		-944 899		2 734 457
Neuhradená strata minulých rokov					
Hospod.výsledok bež-ného účtov. obdobia	-944 900	-863 999	944 900		- 863 999
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2 (Zmeny vlastného imania)

Položka vlastného imania <b>a</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <b>b</b>	Prírastky <b>c</b>	Úbytky <b>d</b>	Presuny <b>e</b>	Stav na konci účtovného obdobia <b>f</b>
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, splnutí 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					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 125 009	-944 900	+ 125 009		-944 900
Vyplatené dividendy					
Ostat.položky vl.imania					
Účet 491-vlastné imanie FO-podnikateľa					

## ČL. X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

# PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(priama metóda)

za obdobie od 1.1.2022 ..... do 31.12.2022.....

IČO: 00165476

Názov a sídlo účtovnej jednotky

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

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>			
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 (+)	3 866 329	3 155 217
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok(-)	-1 173 424	-566 554
A.6.	Výdavky na služby (-)	-323 183	-190 093
A.7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-3 429 840	-2 965 028
A.8.	Výdavky na dane a poplatky s výnimkou na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-13 111	-12 994
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 (+)	665 920	504 015
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-8 498	-7 147
*	<b>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.)</b>	-415 807	-82 584
A.17.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	129	186
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 (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.20.)</b>	-415 678	-82 398
A.21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo do finančnej činnosti (-/+)		
A.22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.)</b>	-415 678	-82 398
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 740	-8 520
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-462 648	-142 159
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 (-)		

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	24 810	
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	<b>-445 578</b>	<b>-150 679</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>	<b>3 700</b>	<b>1 300</b>
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 (+)	3 700	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 (-)		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)</b>		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhých cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhých 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 (-)		

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov 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 záväzkov 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.	Príjmy 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.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť(-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	3 700	1 300
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	-857 556	-231 777
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 531 096	2 762 873
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 673 540	2 531 096
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 (+/-)	1 673 540	2 531 096

Zostavené dňa: 8.3.2023	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