

**Poznámky
k 31.12.2023**

**ČI I.
Všeobecné údaje**

1/Identifikačné údaje

a/ Psychiatrická liečebňa Sučany , Hradiská 23, 038 52 Sučany/d'alej len PL/, dátum zriadenia 1.1.1992, delimitáciou OÚNZ Martin, zriaďovateľ – MZ SR Limbová č.2, Bratislava, IČO: 17335612

b/ riadna účtovná závierka

2/Informácie o vedúcich predstaviteľoch

Ing. Roman Kľučiarik – riaditeľ

MUDr. Iveta Miklušicová – primárka primariátu A

MUDr. Alena Bubniaková – primárka primariátu B

Mgr. Blanka Sakmárová – námestníčka pre ošetrovateľskú starostlivosť

Ing. Lenka Fioleková – ekonomická námestníčka

Priemerný prepočítaný evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2023 **147,72**.

PL Sučany sa organizačne člení na : - úsek riaditeľa, úsek liečebno-preventívnej starostlivosti Primariátu A, úsek liečebno-preventívnej starostlivosti Primariátu B, úsek ošetrovateľskej starostlivosti, úsek ekonomický.

ČI. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1/ Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania PL Sučany vo svojej činnosti.

2/ PL Sučany ako príspevková organizácia účtuje v sústave podvojného účtovníctva a riadi sa zásadami účtovania N a V a ich časového rozlíšenia v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. PL vykonáva v zmysle § 29 a 30 citovaného zákona inventarizáciu. Fyzickú inventúru vykonáva pri majetku hmotnej povahy, pri záväzkoch, rozdiel majetku , a tých druhov majetkov, pri ktorých nie je možné vykonať fyzickú inventúru, túto vykonáva dokladovou inventúrou.

3/ Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov k 31.12.2023 v členení na :

A. Neobežný majetok	4 496 911,41
A.I. dlhodobý nehmotný majetok	85 380,10
- - softvér (013) OC	83 800,07
- - drobný dlhodobý nehm.majetok (018) OC	1 580,03
A.II. dlhodobý hmotný majetok	4 411 531,31
- - pozemky (031) OC	57 008,90
- - umelecké diela a zbierky (032) OC	3 940,12
- - stavby (021) OC	3 514 309,69
- - samost. hnutel'. veci a súbory (022) OC	681 603,58
- - dopravné prostriedky (023) OC	94 461,16
- - drobný dlhodobý HM (028) OC	43 037,86
- - obstaranie dlhodobého HM (042) OC	17 170,00
B. Obežný majetok	1 740 210,36
B.I. zásoby	47 936,50
- - materiál (112) OC	47 936,50
B.IV. krátkodobé pohľadávky	974 902,97
- - odberatelia (311) OC	934 684,47
- - poskytnuté prevádz. preddavky (314) OC	33 125,00

- - iné pohľadávky (378) OC	7 093,50
B.V. finančné účty	717 370,89
- - pokladnica (211) OC	3 622,68
- - bankové účty (221) OC	713 748,21
C. časové rozlíšenie na strane A	8 515,26
- - náklady budúcich období (381)	8 515,26
B. záväzky	1 309 553,66
B.I. rezervy	124 600,00
- - rezervy zákonné krátkodobé (323)	124 600,00
B.II. zúčtovanie medzi subjektami VS	367 415,47
- - zúčtov.transferov ŠR (353)	367 415,47
B.III. dlhodobé záväzky	338 692,18
- - záväzky zo sociál.fondu (472)	3 849,66
- - iné záväzky (379)	334 842,52
B.IV. krátkodobé záväzky	478 846,01
- - dodávatelia (321)	123 469,90
- - zamestnanci (331)	198 532,47
- - zúčtovanie s orgánmi.soc .a zdrav.poist.(336)	127 034,38
- - ostatné priame dane (342)	29 809,26
C. časové rozlíšenie na strane P	6 570,49
- - výnosy budúcich období (384)	6 570,49

5/ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý majetok odpisujeme prostredníctvom mesačných účtovných odpisov. Pri obstaraní majetok je zaradený do jednej zo šiestich odpisových skupín s dobou odpisovania rovnomerne so začatím odpisovania v mesiaci jeho zaradenia § 27 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Mesačný účtovný odpis je zaokrúhlený na celé euro nahor. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok drobný pri zaradení odpisujeme 100%. Pozemky a ostatný dlhodobý majetok neodpisujeme.

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis v %
1	4 roky	25
2	6 rokov	16,67
3	8 rokov	12,50
4	12 rokov	8,33
5	20 rokov	5
6	40 rokov	2,5

ČI III.

Informácie o údajoch na strane aktív

A Neobežný majetok

1/ Dlhodobý nehmotný majetok

a/ OC k 1.1.2023	60 961,54	(013-59 381,51; 018-1 580,03)
+ prírastky	24 418,56	(013-24 418,56)
- úbytky	0,00	
+ presuny	0,00	
OC k 31.12.2023	85 380,10	(013-83 800,07; 018-1 580,03)

pohyb oprávok a opravných položiek k 1.1.2023	48 589,54	(073-47 009,51; 078-1 580,03)
+ prírastky	10 284,88	(073-10 284,88)
- úbytky	0,00	
+ presuny	0,00	
oprávky k 31.12.2023	58 874,42	(073-57 294,39; 078-1 580,03)
zostatková cena k 01.01.2023	12 372,00	
k 31.12.2023	26 505,68	

2/ Dlhodobý hmotný majetok

a/ OC k 1.1.2023	4 283 306,18	(021-3 498 938,60; 022-574 519,59; 023-94 461,16; 028-46 917,81; 031-57 008,90; 032-3 940,12; 042-7 520,00)
+ prírastky	366 192,02	(021-15 371,09; 022-150 690,64; 041-24 418,56; 042-175 711,73)
- úbytky	237 966,89	(022-43 606,65; 028-3 879,95; 041-24 418,56; 042-166 061,73)
+ presuny	0,00	
OC k 31.12.2023	4 411 531,31	(021-3 514 309,69; 022-681 603,58; 023-94 461,16; 028-43 037,86; 031-57 008,90; 032-3 940,12; 042-17 170,00)
pohyb oprávok a opravných položiek k 1.1.2023	3 113 032,90	(081-2 609 454,59; 082-416 646,03; 083-40 014,47; 088-46 917,81)
+ prírastky	153 235,47	(081-94 361,28; 082-46 594,19; 083-12 280,00)
- úbytky	47 486,60	(082-43 606,65; 088-3 879,95)
+ presuny	0,00	
oprávky k 31.12.2023	3 218 781,77	(081-2 703 815,87; 082-419 633,57; 083-52 294,47; 088-43 037,86)
zostatková cena k 1.1.2023	1 170 273,28	(021-889 484,01; 022-157 873,56; 023-54 446,69; 031-57 008,90; 032-3 940,12; 042-7 520,00)
zostatková cena k 31.12.2023	1 192 749,54	(021-810 493,82; 022-261 970,01; 023-42 166,69; 031-57 008,90; 032-3 940,12; 042-17 170,00)

b/ PL Sučany má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou poistnou udalosťou, pre prípad odcudzenia vecí, poistenia zodpovednosti za škodu, pre prípad poškodenia alebo zničenia stroja a strojového zariadenia vo výške 2 841,62 €/rok.

B Obežný majetok

1/ Zásoby

- materiál (112) stav k 31.12.2022	71 633,56
- materiál (112) stav k 31.12.2023	47 936,50
Materiál na sklade je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou poistnou udalosťou, pre prípad odcudzenia vecí.	

2/ Pohľadávky

Prehľad pohľadávok	
- do lehoty splatnosti k 31.12.2022 (311,314,378)	750 363,50
- po lehote splatnosti k 31.12.2022 (311,314,378)	0,00
- do lehoty splatnosti k 31.12.2023 (311,314,378)	974 902,97
- po lehote splatnosti k 31.12.2023 (311,314,378)	0,00

3/ Finančný majetok

- pokladnica (211) stav k 31.12.2022	3 659,02
- BÚ (221) stav k 31.12.2022	1 188 045,76
- pokladnica (211) stav k 31.12.2023	3 622,68
- BÚ (221) stav k 31.12.2023	713 748,21

Finančný majetok je bez záložného práva.

4/ Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období (381) stav k 31.12.2022	6 869,22
stav k 31.12.2023	8 515,26

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív

A. Vlastné imanie

- nevysporiadaný výsledok hospodárenia	1 628 627,46
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	23 229,23
- zákonný rezervný fond	0,00
Vlastné imanie celkom k 31.12.2023	1 651 856,69

B. Záväzky

2/ Záväzky podľa doby splatnosti

a/ záväzky podľa doby splatnosti v nasledovnej štruktúre:

1. krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2022	562 833,15
krátkodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2022	0,00
2. krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2023	478 846,01
krátkodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2023	0,00
3. dlhodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2022	305 682,51
dlhodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2022	0,00
4. dlhodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2023	338 692,18
dlhodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2023	0,00

b/ záväzky k 31.12.2022

1. so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0,00
2. so zostatkovou dobou splatnosti jedného do piatich rokov	0,00
3. so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00

záväzky k 31.12.2023

1. so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0,00
2. so zostatkovou dobou splatnosti jedného do piatich rokov	0,00
3. so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00

zúčtovanie medzi subjektami VS k 31.12.2022 414 133,72

zúčtovanie medzi subjektami VS k 31.12.2023 367 415,47

c/ Popis významných položiek záväzkov podľa položiek

	2022	2023
rezervy zákonné krátkodobé	261 000,00	124 600,00
zúčtovanie transferov ŠR	414 133,72	367 415,47
záväzky zo sociálneho fondu		
stav k 1.1.	3 167,26	3 433,97
tvorba sociálneho fondu	23 475,26	28 480,81
čerpanie sociálneho fondu	23 208,55	28 065,12
stav k 31.12.	3 433,97	3 849,66
iné záväzky (depozitný účet pacient.peňazí)	302 248,54	334 842,52

dodávateľa	122 786,81	123 469,90
zamestnanci	242 934,32	198 532,47
zúčtov.s orgánmi soc. a zdr.poist.	99 969,62	127 034,38
ostatné priame dane	97 142,40	29 809,26

d/ Časové rozlíšenie		
Výnosy budúcich období	stav k 31.12.2022	30 039,08
	stav k 31.12.2023	6 570,49

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Tržby

Číslo Účtu	Názov položky	Bež.účt.obdobie	Bezprostr.predch. účtov.obdobie
602	Tržby z predaja služieb	5 669 831,83	4 887 118,99
622	Aktivácia vnútroorgan.služieb	34 079,68	34 672,59
641	Tržby z predaja DNM a DHM	0,00	0,00
648	Ostat.výnosy z prev.činn.	32 529,15	36 407,46
662	Úroky	4 466,64	0,00
681	Výnosy z BT zo ŠR	18 613,78	352 800,82
682	Výnosy z KT zo ŠR	46 718,25	46 715,08
683	Výnosy z BT od ostat.sub.VS	22 982,73	22 015,15
	Tržby celkom	5 829 222,06	5 379 730,09

Náklady

Číslo Účtu	Názov položky	Bež.účt.obdobie	Bezprostr.predch. účtov.obdobie
501	Spotreba materiálu	532 634,26	485 710,50
502	Spotreba energie	316 145,97	356 731,66
511	Opravy a udržiavanie	218 009,48	41 224,85
512	Cestovné	1 169,69	719,42
513	Náklady na reprezentáciu	399,77	349,99
518	Ostatné služby	258 413,33	171 623,81
521	Mzdové náklady	2 989 760,00	2 758 323,64
524	Zákonné soc. poistenie	1 130 732,96	894 135,08
525	Ostatné sociálne poistenie	61 616,62	49 667,38
527	Zákonné sociálne náklady	109 907,90	436 563,49
532	Daň z nehnuteľností	4 243,35	4 243,15
538	Ostatné dane a poplatky	5 840,02	4 298,20
548	Ostat.náklady na prev.čin.	11 384,61	400,00
551	Odpisy dlhodob.HMaNM	163 520,35	145 792,65
568	Ostatné finanč.náklady	330,02	7 672,56
591	Splatná daň z príjmov	1 884,50	1 035,46
	Náklady celkom	5 805 992,83	5 358 491,84

Čl. VI.**Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami VS****1. Závazky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek****Zúčtovanie kapitálových transferov zo ŠR (353)**

a/ stav k 01.01.2023	414 133,72
b/ zvýšenie v roku 2023	0,00
c/ zníženie v roku 2023	46 718,25
d/ stav k 31.12.2023	367 415,47

Zúčtovanie bežných transferov zo ŠR (352)

a/ stav k 01.01.2023	0,00
b/ zvýšenie v roku 2023	0,00
c/ zníženie v roku 2023	0,00
d/ stav k 31.12.2023	0,00

Čl. VII.**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Na podsúvahových účtoch 750 je účtované o ostatnom majetku v operatívnej evidencii (nábytok, špec. zdr. prístroje, hospod.- techn. prístroje, kuch. zariadenie, ostatný DHM, patientsky textil, OOPP, DNM).

Čl. VIII.**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****Príjmové rozpočtové položky**

Zdroj	Rozpočt.položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
46	212003-Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	11 000	11 000	5 597
48	223001-Poplatky a platby z nepriem.a náh.pred.a služieb	5 520 000	5 870 000	5 445 046
46	292007-Iné	30 000	30 000	100 529
46	315-Transfery	19 122	18 622	18 614
46,48	453-Prostriedky z predch.rokov	941 882	941 882	1 188 339
46	456002-Prijaté finanč.zábezpeky	290 000	290 000	407 011
	Celkom príjmy			7 165 136

Výdavkové rozpočtové položky

Zdroj	Program	Rozpočt.položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
46	06H08	610-Mzdy,platy,.....	13 768	13 710	13 709
		620-Príspevok a poistenie do poisť.	1 386	1 371	1 371
		625-Poistné do SP	3 395	3 424	3 420
		630-Tovary a služby	573	0	183
46	07B0104	630-Tovary a služby	41 000	22 100	22 233
48	07B0104	610-Mzdy,platy,.....	3 158 232	3 204 082	3 203 532
		620-Príspevok a poistenie do poisť.	1 314 219	1 168 869	1 167 539
	07B0104 0EK0G03	630-Tovary a služby	1 047 549	1 155 549	1 237 772
	07B0104	710-Obstarávanie kapitál.aktív	103 400	266 900	266 390
46	07B0104	819-Iné výdavkové fin.operácie	255 000	255 000	370 406
Celkom výdavky					6 286 555