

**Poznámky
k 31.12.2013**

**ČI I.
Všeobecné údaje**

1/Identifikačné údaje

a/ Psychiatrická liečebňa Sučany , Hradiská 20, 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 a o OŠ

MUDr. Ľubomír Strelka – riaditeľ

MUDr. Alena Bubniaková – zástupca riaditeľa, primárka

Mgr. Blanka Sakmárová – námestníčka pre ošetrovateľskú starostlivosť

Ing. Lenka Fioleková – ekonomická námestníčka

Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2013 **140 a z toho 17 riadiacich zamestnancov.**

PL Sučany sa organizačne člení na : - úsek riaditeľa, úsek nám. pre LPS (funkcia neobsadená), úsek ošetrovateľskej starostlivosti, úsek ekonomický.

Pod úsek riaditeľa patrí : - sekretariát, oddelenie výpočt. techniky, oddelenie kontroly, útvar krízového riadenia, oddelenie pre verejné obstarávanie a predstaviteľ manažmentu pre kvalitu.

Pod úsek nám. pre LPS patrí : - primár primariátu A, primár primariátu B, vedúca oddelenia klinickej psychológie.

Pod úsek ošetrovateľskej starostlivosti patrí : - vedúca sestra primariátu A, vedúca sestra primariátu B , oddelenie liečebne výživy, oddelenie SVLZ, laboratórium, oddelenie pomocných prác.

Pod úsek ekonomický patria : - oddelenie PaM, EI, stravovania, technicko-prevádzkové.

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 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 31.12.2013 v členení na :

| | |
|---|---------------------|
| A. Neobežný majetok | 3 454 632,29 |
| A.I. dlhodobý nehmotný majetok | 20 521,21 |
| - softvér (013) OC | 18 393,11 |
| - drobný dlhodobý nehm.majetok (018) OC | 2 128,10 |
| A.II. dlhodobý hmotný majetok | 3 434 111,08 |
| - pozemky (031) OC | 75 548,70 |
| - umelecké diela a zbierky (032) OC | 3 940,12 |
| - stavby (021) OC | 2 814 728,48 |
| - samost. hnutel'. veci a súbory (022) OC | 401 509,22 |

| | |
|---|-------------------|
| - dopravné prostriedky (023) OC | 44 106,64 |
| - drobný dlhodobý HM (028) OC | 89 922,82 |
| - obstaranie dlhodobého HM (042) OC | 4 355,10 |
| B. Obežný majetok | 964 248,98 |
| B.I. zásoby | 24 322,26 |
| - materiál (112) OC | 24 322,26 |
| B.IV. krátkodobé pohľadávky | 377 001,79 |
| - odberatelia (311) OC | 375 848,79 |
| - pohľadávky voči zamestnancom (335) OC | 1 153,00 |
| B.V. finančné účty | 562 924,93 |
| - pokladnica (211) OC | 1 741,60 |
| - ceniny (213) OC | 0,00 |
| - bankové účty (221) OC | 561 183,33 |
| C. časové rozlíšenie na strane A | 4 903,34 |
| - náklady budúcich období (381) | 4 903,34 |
| B. záväzky | 814 048,47 |
| B.I. rezervy | 1 086,86 |
| - rezervy zákonné krátkodobé (323) | 1 086,86 |
| B.II. zúčtovanie medzi subjektami VS | 429 478,57 |
| - zúčtov.transferov ŠR (353) | 429 478,57 |
| B.III. dlhodobé záväzky | 209 045,71 |
| - záväzky zo sociál.fondu (472) | 3 109,13 |
| - iné záväzky (379) | 205 936,58 |
| B.IV. krátkodobé záväzky | 174 437,33 |
| - dodávatelia (321) | 21 509,75 |
| - zamestnanci (331) | 88 863,86 |
| - zúčtovanie s orgánmi.soc .a zdrav.poist.(336) | 53 491,74 |
| - ostatné priame dane (342) | 10 571,98 |
| C. časové rozlíšenie na strane P | 12 942,57 |
| - výnosy budúcich období (384) | 12 942,57 |

5/ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý majetok odpisujeme prostredníctvom mesačných účtovných odpisov. Pri obstaraní majetok zaradíme do jednej zo štyroch odpisových skupín s dobou odpisovania rovnomerne so začatím odpisovania v nasledujúcom mesiaci po zaradení majetku § 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 odpisujem 100%. Pozemky a ostatný dlhodobý majetok neodpisujeme.

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

Či III.**Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****A Neobežný majetok****1/ Dlhodobý nehmotný majetok**

| | | |
|---|--------------|---|
| a/ OC k 1.1.2013 | 20 521,21 | (013-18 393,11,018-2128,10) |
| + prírastky | 0,- | |
| - úbytky | 0,- | |
| +presuny | 0,- | |
| OC k 31.12.2013 | 20 521,21 | (013-18 393,11,018-2 128,10) |
| | | |
| pohyb oprávok a opravných položiek k 1.1.2013 | 20 521,21 | (073-18393,11,078-2128,10) |
| + prírastky | 0,00 | |
| - úbytky | 0,00 | |
| +presuny | 0,00 | |
| oprávky k 31.12.2013 | 20 521,21 | (073-18393,11,078-2128,10) |
| | | |
| zostatková cena k 01.01.2013 | 0,00 | |
| k 31.12.2013 | 0,00 | |
| | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | | |
| a/ OC k 1.1.2013 | 3 435 003,43 | (021-2813713,28, 022-399384,02, 023-44106,64,028-91717,92,031-75548,70,032-4086,17,042-6446,70) |
| + prírastky | 4 189,20 | (021-1015,20,022-2125,20,042-1048,80) |
| - úbytky | 5 081,55 | (028-1795,10,032-146,05,042-3140,40) |
| +presuny | 0,00 | |
| OC k 31.12.2013 | 3 434 111,08 | (021-2814728,48,022-401509,22,023-44106,64,028-89922,82,031-75548,70,032-3940,12,042-4355,10) |
| pohyb oprávok a opravných položiek k 1.1.2013 | 2 188 014,85 | (081-1718484,86,082-358038,59,083-19773,48,088-91717,92) |
| + prírastky | 157 934,00 | (081-135290,00,082-18072,00,083-4572,00) |
| - úbytky | 1 795,10 | (088-1795,10) |
| +presuny | 0,00 | |
| oprávky k 31.12.2013 | 2 344 153,75 | (081-1853774,86,082-376110,59,083-24345,48,088-89922,82) |
| zostatková cena k 1.1.2013 | 1 246 988,58 | (021-1095228,42,022-41345,43,023-24333,16,031-75548,70,032-4086,17,042-6446,70) |
| k 31.12.2013 | 1 089 957,33 | (021-960953,62,022-25398,63, 023-19761,16,031-75548,70,032-3940,12,042-4355,10) |

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 3 450,57 €/rok.

B Obežný majetok**1/ Zásoby**

| | |
|------------------------------------|-----------|
| - materiál (112) stav k 31.12.2012 | 26 162,70 |
| - materiál (112) stav k 31.12.2013 | 24 322,26 |

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 31.12.2012 odberatelia (311) | 377 021,20 |
| - po lehote splatnosti k 31.12.2012 odberatelia (311) | 3 541,- |
| - do lehoty splatnosti k 31.12.2013 odberatelia (311) | 377 001,79 |
| - po lehote splatnosti k 31.12.2013 odberatelia (311) | 0,00 |

3/ Finančný majetok

| | |
|--------------------------------------|------------|
| - pokladnica (211) stav k 31.12.2012 | 1 896,25 |
| - ceniny (213) stav k 31.12.2012 | 100,- |
| - BÚ (221) stav k 31.12.2012 | 500 747,93 |
| - pokladnica (211) stav k 31.12.2013 | 1 741,60 |
| - BÚ (221) stav k 31.12.2013 | 561 183,33 |

Finančný majetok je bez záložného práva.

5/ Časové rozlíšenie

| | |
|---|----------|
| Náklady budúcich období (381) stav k 31.12.2012 | 3 148,56 |
| stav k 31.12.2013 | 4 903,34 |

ČI.IV.**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A. Vlastné imanie**

| | |
|--|--------------|
| - nevysporiadaný výsledok hospodárenia | 1 231 975,41 |
| - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 143,20 |
| Vlastné imanie celkom k 31.12.2013 | 1 232 118,61 |

B. Záväzky**2/ Záväzky podľa doby splatnosti**

a/ záväzky podľa doby splatnosti v nasledovnej štruktúre:

| | |
|--|------------|
| 1. krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2012 | 179 051,91 |
| krátkodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2012 | 0,- |
| 2. krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2013 | 174437,33 |
| krátkodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2013 | 0,- |
| 3. dlhodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2012 | 247 320,58 |
| dlhodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2012 | 0,- |
| 4. dlhodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2013 | 209 045,71 |
| dlhodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2013 | 0,- |

b/ záväzky k 31.12.2012

| | |
|---|------------|
| 1. so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 0,- |
| 2. so zostatkovou dobou splatnosti jedného do piatich rokov | 0,- |
| 3. so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0,- |
| záväzky k 31.12.2011 | |
| 1. so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 0,- |
| 2. so zostatkovou dobou splatnosti jedného do piatich rokov | 0,- |
| 3. so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0,- |
| zúčtovanie medzi subjektami VS k 31.12.2012 | 492 142,57 |
| zúčtovanie medzi subjektami VS k 31.12.2013 | 429 478,57 |

c/ Popis významných položiek záväzkov podľa položiek súvahy

| | 2013 | 2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| rezervy zákonné krátkodobé | 1 086,86 | 1 389,35 |
| zúčtovanie transferov ŠR | 429 478,57 | 492 142,57 |
| záväzky zo sociálneho fondu | | |
| stav k 1.1. | 2 251,98 | 2 206,06 |
| tvorba sociálneho fondu | 14 878,73 | 14 415,53 |
| čerpanie sociálneho fondu | 14 021,58 | 14 369,61 |
| stav k 31.12. | 3 109,13 | 2 251,98 |
| iné záväzky (depozitný účet pacient.peňazí) | 205 936,58 | 245 068,60 |
| dodávateľa | 21 509,75 | 23 952,85 |
| zamestnanci | 88 863,86 | 90 417,75 |
| zúčtov.s orgánmi soc. a zdr.poist. | 53 491,74 | 43 299,01 |
| ostatné priame dane | 10 571,98 | 11 382,30 |
| výnosy budúcich období (sponzorstvo) | 12 942,57 | 7 580,35 |

Rezervy zákonné krátkodobé boli vytvorené za nevyčerpanú dovolenku z roku 2013.

4/ Časové rozlíšenie

| | | |
|-------------------------------|-------------------|-----------|
| Výnosy budúcich období | stav k 31.12.2013 | 12 942,57 |
| | stav k 31.12.2012 | 7 580,35 |

ČI.V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Tržby

| Číslo účtu | Názov položky | Bež.účt.obdobie | Bezprostr.predchádzaj. účtov.obdobie |
|------------|---------------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 602 | Tržby z predaja služieb | 2 348 120,41 | 2 303 536,07 |
| 622 | Aktivácia vnútroorgan.služieb | 10 883,39 | 0,00 |
| 648 | Ostat.výnosy z prev.činn. | 22 134,74 | 35 589,71 |
| 652 | Zúčtov.zákon.rezerv z prev.čin. | 1 389,35 | 631,20 |
| 662 | Úroky | 111,40 | 178,77 |
| 682 | Výnosy z kap.transf.zo ŠR | 62 664,00 | 62 664,00 |
| | Tržby celkom | 2 445 303,29 | 2 402 599,75 |

Náklady

| Číslo účtu | Názov položky | Bež.účt.obdobie | Bezprostr.predchádzaj. účtov.obdobie |
|-------------------|----------------------------------|------------------------|---|
| 501 | Spotreba materiálu | 316 523,56 | 303 381,25 |
| 502 | Spotreba energie | 165 330,69 | 186 332,49 |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 11 464,38 | 18 392,39 |
| 512 | Cestovné | 558,93 | 922,50 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 446,59 | 38,35 |
| 518 | Ostatné služby | 53 512,00 | 56 235,79 |
| 521 | Mzdové náklady | 1 241 492,39 | 1 198 153,31 |
| 524 | Zákonné soc.poistenie | 429 337,48 | 408 406,22 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 14 553,16 | 15 693,41 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 35 777,89 | 33 683,74 |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 0,00 | 1 549,10 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 3 699,85 | 545,37 |
| 548 | Ostat.náklady na prev.čin. | 8 033,70 | 10 874,62 |
| 551 | Odpisy dlhodob.HMaNM | 157 934,00 | 158 480,00 |
| 552 | Tvorba zákkon.rezerv z prev.čin. | 1 086,86 | 1 389,35 |
| 568 | Ostatné finanč.náklady | 5 408,61 | 6 064,32 |
| | Náklady celkom | 2 445 160,09 | 2 400 142,21 |

Čl.VI.**Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami VS****1.Záväzky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy**

| | |
|-------------------------|------------|
| a/ stav k 31.12.2012 | 492 142,57 |
| b/ zvýšenie v roku 2012 | 0,00 |
| c/ zníženie v roku 2012 | 62 664,00 |
| d/ stav k 31.12.2012 | 429 478,57 |

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

Na podsúvahových účtoch 750 je účtované o ostatnom majetku v operatívnej evidencii (nábytok, špec. zdr.prístroje, hospo. techn. prístroje, kuch.zariadenie, ostatný DHM, patientsky textil , OOPP, DNM, majetok zapožičaný – zmluva o výpožičke s MZ SR)

Čl.XI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu :

| Zdroj | Položka | Schválený rozpočet | Skutočný rozpočet |
|-------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| 45 | 223001 - za predaj výrobkov , TaS | 2 357 030,00 | 2 161 424,00 |
| 45 | 223003 - za stravné | 7 500,00 | 9 482,00 |
| 45 | 212003 - prenájom budov | 2 500,00 | 3 606,00 |
| 45 | 292027 – iné* | 13 000,00 | 36 299,00 |
| 45 | 243 – z účtov finanč. hospod. | 120,00 | 0,00 |

*(refundácie úseku krízového riadenia MZ SR, spoplatnené služby poskytované pacientom PL Sučany, výkup druhotných surovín, úroky z účtov v ŠP)

Výdavky bežného rozpočtu :

| - zdroj | – položka | – schválený rozpočet | – skutočný výdavok |
|---------|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| 45 | 611-tarifný plat | 1 017 000,00 | 1 029 043,00 |
| 45 | 612-príplatky | 160 000,00 | 159 268,00 |
| 45 | 613-náhrada za PP | 8 000,00 | 8 467,00 |
| 45 | 614-odmeny | 24 000,00 | 27 240,00 |
| 45 | 621-poistné do VšZP | 107 000,00 | 101 697,00 |
| 45 | 623-poistné do ostat. ZP | 14 000,00 | 31 401,00 |
| 45 | 625-poistné do SP | 358 000,00 | 305 925,00 |
| 45 | 627-príspevok do DDP | 35 000,00 | 20 238,00 |
| 45 | 631-cestovné náhrady | 1 000,00 | 581,00 |
| 45 | 632-energie,voda,komunik. | 208 000,00 | 194 734,00 |
| 45 | 633-materiál | 370 900,00 | 328 916,00 |
| 45 | 634-dopravné | 8 050,00 | 4 978,00 |
| 45 | 635-rutinná a štand. údržba | 14 300,00 | 10 107,00 |
| 45 | 637-slужby | 54 900,00 | 57 460,00 |