

P O Z N Á M K Y

k 31.12.2016

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Účtovná závierka

☒ riadna

☐ mimoriadna

Za obdobie

od mesiac rok do mesiac rok
 od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

IČO

1 7 3 3 5 9 4 9

Názov účtovnej jednotky

P S Y C H I A T R I C K Á L I E Č E B Ň A
 S A M U E L A B L U M A V P L E Š I V C I

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

G E M E R S K Á 2 3 3

PSČ

0 4 9 1 1

Názov obce

P L E Š I V E C

Telefónne číslo

0 5 8 7 9 2 1 5 1 5

Faxové číslo

7 9 2 1 5 1 5

E-mailová adresa

E K O N O M @ P L - P L E Š I V E C . S K

Zostavená dňa

3 0 0 3 2 0 1 7

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena
 štatutárneho orgánu účtovnej jednotky :

Psychiatrická
 lekáreň
 Samuel
 Bluma
 v Prešove
 M30911005101
 MUDr. Pavol Džurka, MBA
 Hádľová
 Psychiatrické lekáreň



PSYCHIATRICKÁ LIEČEBŇA SAMUELA BLUMY V PLEŠIVCI

Gemerská ul. 233

PSČ : 049 11

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

k 31.12.2016

Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Psychiatrická liečebňa Samuela Bluma v Plešivci
Sídlo účtovnej jednotky	049 11 Plešivec, Gemerská 233
Dátum založenia/zriadenia	1.1.1992
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina č. 3724/1991-A/XIII- zo dňa 5.12.1991
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky
Sídlo zriaďovateľa	837 52 Bratislava 37, Limbová 2
IČO	17335949
DIČ	2020967256
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zdravotnícka starostlivosť – lôžkové zdravotnícke zariadenie
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Počet lôžok – zdravotníckych 200 - sociálnych 42

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	MUDr. Pavol Džodla, MBA - riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Agnesa Sústriková – vedúca ekonomického úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	171
Počet riadiacich zamestnancov	10
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	Nie sú
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	Nie sú
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	Nie sú

3. Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	IČO rozpočtovej organizácie	Sídlo rozpočtovej organizácie

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov príspevkovej organizácie	IČO príspevkovej organizácie	Sídlo príspevkovej organizácie

Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov právnickej osoby	IČO právnickej osoby	Právna forma právnickej osoby	Sídlo právnickej osoby

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	Áno	X
	nie	

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

1. 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 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.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) 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:

x dopravné

☐ montáž

☐ iné

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).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Závazky 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

- k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.
- l) 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. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- m) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.
2. 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 zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	$\frac{1}{4}$
2	6	$\frac{1}{6}$
3	12	$\frac{1}{12}$
4	20	$\frac{1}{20}$

Drobný nehmotný majetok od 16,60 EUR do 1 660,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 16,60 EUR do 996,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok vo výške 500 000 je poistený

2. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

Na majetok nie je zriadené žiadne záložné právo

3. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	145 665
Budovy, stavby	1 421 545
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 562 751
Dopravné prostriedky	95 808
Drobný DHM	213 953
Spolu	3 439 721

Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2016
211 pokladnica	086	331	193 899	193 929	301
213 ceniny	087	861	28 020	27 435	1 445
221 bežné účty	088	269 874	3 987 211	4 012 943	244 141
Spolu		271 065	4 209 130	4 234 308	245 887

Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového na strane aktív /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Náklady budúcich období	111	1 017	1 438	1 017	1 438
spolu z toho:					
poistné		281	471	281	471
predplatné		504	324	504	324
programy		232	643	232	643
Prijmy budúcich období					
spolu z toho:					
Spolu		1 017	1 438	1 017	1 438

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
HV bežného obdobia a minulých rokov	655 402

Závazky

a) Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2016
Stav k 1.januáru	57 894	49 029
Tvorba sociálneho fondu	21 639	19 525
Čerpanie sociálneho fondu	12 549	10 661
Stav k 31.decembru	66 984	57 894

Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	181	779	24 592	24 975	1 161
Str. lístky		513	24 592	24 975	895
Dary odpisované		0	0	0	0
Prevod účtu 916		266	0	0	266
Spolu		779	24 592	24 975	1 161

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

1. Závazky z prijatých transferov /v EUR/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2015	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálového o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného období -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2016 z dôvodu prijatých transferov
	242 810	K	236 999	23 656		457 153
Spolu	243 810	K	236 999	23 656		457 153

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	VK pacientov	102 957	794
Prenajatý majetok	PC ŠP	1 363	781 1
Majetok prijatý do úschovy	Knihy	296	787
Prísne zúčtovateľné tlačivá	Str. lístky á 1 €	10 000	795 1
Materiál v skladoch civilnej ochrany		3 595	789
Odpísané pohľadávky	Daňový úrad a ZP	340 079	792
Prenajatý majetok -leasing	CITROEN	0	7812
Spolu		458 290	

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený riaditeľom dňa 5-5-2016

V Plešivci dňa 30.3.2017

Ing. Sústriková Agnesa

Zodpovedná osoba za vypracovanie

