

**Poznámky
k 31.12.2018**

**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 počet zamestnancov k 31.12.2018 **141.**

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 31.12.2018 v členení na :

A. Neobežný majetok	4 070 103,81
A.I. dlhodobý nehmotný majetok	28 326,92
- - softvér (013) OC	26 381,51
- - drobný dlhodobý nehm.majetok (018) OC	1 945,41
A.II. dlhodobý hmotný majetok	4 041 776,89
- - pozemky (031) OC	57 008,90
- - umelecké diela a zbierky (032) OC	3 940,12
- - stavby (021) OC	3 424 635,84
- - samost. hnutel'. veci a súbory (022) OC	435 902,28
- - dopravné prostriedky (023) OC	44 106,64
- - drobný dlhodobý HM (028) OC	76 183,11
- - obstaranie dlhodobého HM (042) OC	0,00
B. Obežný majetok	1 453 986,33
B.I. zásoby	30 799,82
- - materiál (112) OC	30 799,82
B.IV. krátkodobé pohľadávky	315 970,80
- - odberatelia (311) OC	315 109,05
- - pohľadávky voči zamestnancom (335) OC	861,75

B.V. finančné účty	1 107 215,71
- - pokladnica (211) OC	2 594,53
- - ceniny (213) OC	0,00
- - bankové účty (221) OC	1 104 621,18
C. časové rozlíšenie na strane A	4 608,01
- - náklady budúcich období (381)	4 608,01
B. záväzky	1 245 617,01
B.I. rezervy	87 600,00
- - rezervy zákonné krátkodobé (323)	87 600,00
B.II. zúčtovanie medzi subjektami VS	601 043,88
- - zúčtov.transferov ŠR (353)	601 043,88
B.III. dlhodobé záväzky	288 339,79
- - záväzky zo sociál.fondu (472)	2 808,74
- - iné záväzky (379)	285 531,05
B.IV. krátkodobé záväzky	268 633,34
- - dodávateľia (321)	58 159,06
- - zamestnanci (331)	116 064,20
- - zúčtovanie s orgánmi.soc .a zdrav.poist.(336)	76 847,64
- - ostatné priame dane (342)	17 562,44
C. časové rozlíšenie na strane P	6 052,06
- - výnosy budúcich období (384)	6 052,06

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 1.1.2018	28 326,92	(013-26 381,51,018-1 945,41)
+ prírastky	0,-	
- úbytky	0,-	
+presuny	0,-	
OC k 31.12.2018	28 326,92	(013-26 381,51,018-1 945,41)

pohyb oprávok a opravných položiek k 1.1.2018	20 978,52	(073-19033,11,078-1 945,41)
+ prírastky	3 840,00	(073-3 840,00)
- úbytky	0,00	
+/- presuny	0,00	
oprávky k 31.12.2018	24 818,52	(073-22873,11,078-1 945,41)
zostatková cena k 01.01.2018	7 348,40	
k 31.12.2018	3 508,40	

Dlhodobý hmotný majetok

a/ OC k 1.1.2018	3 995 176,87	(021-3413605,44, 022-398036,19, 023-44106,64,028-78479,58,031-57008,90,032-3940,12)
+ prírastky	103 469,58	(021-11030,40,022-40704,39,042- 51734,79)
- úbytky	56 869,56	(022-2838,30,028-2296,47,042- 51734,79)
+presuny	0,00	
OC k 31.12.2018	4 041 776,89	(021-3424635,84,022-435902,28 ,023-44106,64,028-76183,11,031-57008,90,032-3940,12)
pohyb oprávok a opravných položiek k 1.1.2018	2 637 996,55	(081-2141086,98,082- 375796,51,083-42633,48,088-78479,58)
+ prírastky	102 412,48	(081-94005,32,082-6934,00,083- 1473,16)
- úbytky	5 134,77	(082-2838,30,088-2296,47)
+presuny	0,00	
oprávky k 31.12.2018	2 735 274,26	(081-2235092,30,082- 379892,21,083-44106,64,088-76183,11)
zostatková cena k 1.1.2018	1 357 180,32	(021-1272518,46,022-22239,68,023- 1473,16,031-57008,90,032-3940,12)
zostatková cena k 31.12.2018	1 306 502,63	(021-1189543,54,022-56010,07, ,031-57008,90,032-3940,12)

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 3 726,56 €/rok.

B Obežný majetok**1/ Zásoby**

- materiál (112) stav k 31.12.2017	18 961,38
- materiál (112) stav k 31.12.2018	30 799,82

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 31.12.2017 (311,335)	495 083,45
- po lehote splatnosti k 31.12.2017 (311,335)	0,00
- do lehoty splatnosti k 31.12.2018 (311,335)	315 970,80
- po lehote splatnosti k 31.12.2018 (311,335)	0,00

3/ Finančný majetok

- pokladnica (211) stav k 31.12.2017	2 794,04
- BÚ (221) stav k 31.12.2017	752 218,59
- pokladnica (211) stav k 31.12.2018	2 594,53
- BÚ (221) stav k 31.12.2018	1 104 621,18

Finančný majetok je bez záložného práva.

4/ Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období (381)	stav k 31.12.2017	4 385,09
	stav k 31.12.2018	4 608,01

Čl.IV.

Informácie o údajoch na strane pasív

A. Vlastné imanie

- nevysporiadaný výsledok hospodárenia	1 415 846,76
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	101 089,54
Vlastné imanie celkom k 31.12.2018	1 516 936,30

B. Záväzky

2/ Záväzky podľa doby splatnosti

a/ záväzky podľa doby splatnosti v nasledovnej štruktúre:

1. krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2017	224 627,88
krátkodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2017	0,00
2. krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2018	268 633,34
krátkodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2018	0,00
3. dlhodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2017	308 134,19
dlhodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2017	0,00
4. dlhodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2018	288 339,79
dlhodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2018	0,00

b/ záväzky k 31.12.2017

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 31.12.2018

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 31.12.2017 647 783,88

zúčtovanie medzi subjektami VS k 31.12.2018 601 043,88

c/ Popis významných položiek záväzkov podľa položiek

	2017	2018
rezervy zákonné krátkodobé	31 900,00	87 600,00
zúčtovanie transferov ŠR	647 783,88	601 043,88
záväzky zo sociálneho fondu		
stav k 1.1.	586,84	2 885,28
tvorba sociálneho fondu	15 399,19	15 867,79
čerpanie sociálneho fondu	13 100,75	15 944,33
stav k 31.12.	2 885,28	2 808,74
iné záväzky (depozitný účet pacient.peňazí)	305 248,91	285 531,05
dodávateľia	34 036,33	58 159,06
zamestnanci	105 730,40	116 064,20
zúčtov.s orgánmi soc. a zdr.poist.	76 847,64	68 375,10
daň z príjmov	661,85	0,00
ostatné priame dane	15 604,20	17 562,44

daň z pridanej hodnoty	220,00	0,00
d/ Časové rozlíšenie		
Výnosy budúcich období	stav k 31.12.2017	9 678,56
	stav k 31.12.2018	6 052,06

Čl.V.**Informácie o výnosoch a nákladoch****Tržby**

Číslo Účtu	Názov položky	Bež.účt.obdobie	Bezprostr.predch. účtov.obdobie
602	Tržby z predaja služieb	3 368 926,88	3 057 933,43
622	Aktivácia vnútroorgan.služieb	18 261,49	20 228,33
648	Ostat.výnosy z prev.činn.	36 020,90	44 196,39
662	Úroky	91,76	70,33
682	Výnosy z kap.transf.zo ŠR	46 740,00	46 740,00
	Tržby celkom	3 470 041,03	3 169 168,48

Náklady

Číslo Účtu	Názov položky	Bež.účt.obdobie	Bezprostr.predch. účtov.obdobie
501	Spotreba materiálu	377 482,33	369 749,27
502	Spotreba energie	134 643,25	131 394,25
511	Opravy a udržiavanie	26 679,95	15 249,69
512	Cestovné	2 043,44	2 320,94
513	Náklady na reprezentáciu	246,34	216,38
518	Ostatné služby	114 785,29	73 375,80
521	Mzdové náklady	1 883 009,12	1 715 703,18
524	Zákonné soc. poistenie	639 713,63	584 866,73
525	Ostatné sociálne poistenie	24 801,72	14 363,40
527	Zákonné sociálne náklady	46 388,86	48 469,00
532	Daň z nehnuteľností	2 695,05	2 695,05
538	Ostatné dane a poplatky	0,00	58,00
545	Ostatné pokuty, penále	185,00	0,00
548	Ostat.náklady na prev.čin.	0,00	653,38
551	Odpisy dlhodob.HMaNM	106 252,48	103 810,00
568	Ostatné finanč.náklady	6 856,12	5 883,04
591	Splatná daň z príjmov	3 168,91	675,05
	Náklady celkom	3 368 951,49	3 069 483,16

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

a/ stav k 31.12.2017	647 783,88
b/ zvýšenie v roku 2018	0,00
c/ zníženie v roku 2018	46 740,00
d/ stav k 31.12.2018	601 043,88

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.VIII.**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****Príjmy bežného rozpočtu :**

Zdroj	Položka	Schválený rozpočet	Skutočný rozpočet
46	223001 - za predaj výrobkov	3 208 069,00	3 516 608,00
46	223003 - za stravné	14 000,00	15 629,00
46	212003 - prenájom budov	6 800,00	8 259,00
46	292027 – ostatné príjmy*	30 000,00	45 335,00

*(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 rozpočet
46	611-tarifný plat	1 394 000,00	1 333 977,00
46	612-príplatky	302 000,00	301 609,00
46	613-náhrada za PP	49 000,00	48 949,00
46	614-odmeny	21 000,00	139 657,00
46	616-doplatok k platu	1 000,00	974,00
46	621-poistné do VŠZP	146 000,00	135 741,00
46	623-poistné do ostat. ZP	30 000,00	46 245,00
46	625-poistné do SP	439 000,00	452 009,00
46	627-príspevkov do DDP	15 000,00	23 159,00
46	631-cestovné náhrady	1 500,00	1 949,00
46	632-energie,voda,komunik.	169 600,00	156 595,00
46	633-materiál	447 091,00	425 791,00
46	634-dopravné	9 900,00	6 886,00
46	635-rutinná a štand. Údržba	142 498,00	34 869,00
46	637-slужby	91 280,00	102 942,00