



PSYCHIATRICKÁ LIEČEBŇA SAMUELA BLUM V PLEŠIVCI

Gemerská ul. 233

PSČ: 049 11



Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

k 31.12.2019

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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Počet lôžok – zdravotníckych 200 - sociálnych 40

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	180
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
- poisťné
- 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 dodávatelia 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	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40

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	144 647
Budovy, stavby	1 649 848
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 577 154
Dopravné prostriedky	95 808
Drobný DHM	246 749
Spolu	3 726 004

Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2019
211 pokladnica	086	270	232 070	232 009	331
213 ceniny	087	2 254	37 791	38 249	1 797
221 bežné účty	088	610 970	4 904 274	4 808 986	707 257
Spolu		613 493	5 174 135	5 078 244	709 384

Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Náklady budúcich období	111	1 662	1 761	1 662	1 761
spolu z toho:					
poistné		196	311	196	311
predplatné		340	185	340	185
programy		1 126	1 264	1 126	1 264
Príjmy budúcich období					
spolu z toho:					
Spolu		1 662	1 761	1 662	1 761

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	1 122 207

Závazky

a) Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2019
Stav k 1.januáru	77 843	90 944
Tvorba sociálneho fondu	25 664	29 211
Čerpanie sociálneho fondu	12 563	16 875
Stav k 31.decembru	90 944	101 280

Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	181	2 042	166 016	166 421	1 637
Str. lístky		1 775	34 010	34 415	1 371
investície		0	132 006	132 006	0
Prevod účtu 916		266	0	0	266
Spolu		2 042	166 016	166 421	1 637

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 31.12.2018	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálovéh o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2019 z dôvodu prijatých transferov
	421 967	K	115 406	28 887	0	508 486
	0	B	12 148		12 148	0
Spolu	421 967	K	127 554	28 887	12 148	508 486

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	VK pacientov	99 988	794
Prenajatý majetok	PC ŠP	0	781 1
Majetok prijatý do úschovy	Knihy	325	787
Prísne zúčtovateľné tlačivá	Str. lístky á 1 €	12 900	795 1
Materiál v skladoch CO a UKR		4 184	789
Odpísané pohľadávky	ZP	340 079	792
Prenajatý majetok -leasing		0	7812
Spolu		457 476	

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený riaditeľom dňa 16-2-2018

V Plešivci dňa 28.2.2020

Ing. Sústriková Agnesa
Zodpovedná osoba za vypracovanie

Psychiatrická
liečebňa
(Samostatná)
v Plešivci
N30911005101
MUDr. Pavol Džodla, MBA
riaditeľ
Psychiatrickej liečebne
štatutárny orgán - riaditeľ