

**Poznámky
k 31.12.2019**

**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 31.12.2019 **138,55**.

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 31.12.2019 v členení na :

A. Neobežný majetok	4 138 932,09
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	4 110 605,17
- - pozemky (031) OC	57 008,90
- - umelecké diela a zbierky (032) OC	3 940,12
- - stavby (021) OC	3 429 975,84
- - samost. hnutel'. veci a súbory (022) OC	501 524,97
- - dopravné prostriedky (023) OC	44 106,64
- - drobný dlhodobý HM (028) OC	74 048,70
- - obstaranie dlhodobého HM (042) OC	0,00
B. Obežný majetok	1 577 212,09
B.I. zásoby	33 862,38
- - materiál (112) OC	33 862,38
B.IV. krátkodobé pohľadávky	321 635,19
- - odberatelia (311) OC	320 672,19
- - pohľadávky voči zamestnancom (335) OC	963,00

B.V. finančné účty	1 221 714,52
- - pokladnica (211) OC	2 791,44
- - ceniny (213) OC	0,00
- - bankové účty (221) OC	1 218 923,08
C. časové rozlíšenie na strane A	5 121,17
- - náklady budúcich období (381)	5 121,17
B. záväzky	1 287 208,23
B.I. rezervy	79 000,00
- - rezervy zákonné krátkodobé (323)	79 000,00
B.II. zúčtovanie medzi subjektami VS	554 303,88
- - zúčtov.transferov ŠR (353)	554 303,88
B.III. dlhodobé záväzky	326 489,32
- - záväzky zo sociál.fondu (472)	2 686,64
- - iné záväzky (379)	323 802,68
B.IV. krátkodobé záväzky	327 415,03
- - dodávatelia (321)	86 043,39
- - zamestnanci (331)	131 928,00
- - zúčtovanie s orgánmi.soc .a zdrav.poist.(336)	87 377,39
- - ostatné priame dane (342)	22 066,25
C. časové rozlíšenie na strane P	6 762,56
- - výnosy budúcich období (384)	6 762,56

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 1.1.2019	28 326,92	(013-26 381,51,018-1 945,41)
+ prírastky	4,60	
- úbytky	4,60	
+presuny	0,-	
OC k 31.12.2019	28 326,92	(013-26 381,51,018-1 945,41)

pohyb oprávok a opravných položiek k 1.1.2019	24 818,52	(073-22873,11,078-1 945,41)
+ prírastky	3 508,40	(073-3 508,40)
- úbytky	0,00	
+/- presuny	0,00	
oprávky k 31.12.2019	28 326,92	(073-26381,51,078-1 945,41)
zostatková cena k 01.01.2019	3 508,40	
k 31.12.2019	0,00	

Dlhodobý hmotný majetok

a/ OC k 1.1.2019 023-44106,64,028-76183,11,031-57008,90,032-3940,12)	4 041 776,89	(021-3424635,84, 022-435902,28,
+ prírastky 82285,20)	164 570,40	(021-5340,00,022-76945,20,042-
- úbytky 82285,20)	95 742,12	(022-11322,51,028-2134,41,042-
+/-presuny	0,00	
OC k 31.12.2019 .023-44106,64,028-74048,70,031-57008,90,032-3940,12)	4 110 605,17	(021-3429975,84,022-501524,97
pohyb oprávok a opravných položiek k 1.1.2019 379892,21,083-44106,64,088-76183,11)	2 735 274,26	(081-2235092,30,082-
+ prírastky	110 131,00	(081-92981,00,082-17150,00)
- úbytky	13 456,92	(082-11322,51,088-2134,41)
+/-presuny	0,00	
oprávky k 31.12.2019 385719,70,083-44106,64,088-74048,70)	2 831 948,34	(081-2328073,30,082-
zostatková cena k 1.1.2019 57008,90,032-3940,12)	1 306 502,63	(021-1189543,54,022-56010,07,031-
zostatková cena k 31.12.2019 .031-57008,90,032-3940,12)	1 278 656,83	(021-1101902,54,022-115805,27,

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 31.12.2018	30 799,82
- materiál (112) stav k 31.12.2019	33 862,38

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 31.12.2018 (311,335)	315 970,80
- po lehote splatnosti k 31.12.2018 (311,335)	0,00
- do lehoty splatnosti k 31.12.2019 (311,335)	320 672,19
- po lehote splatnosti k 31.12.2019 (311,335)	0,00

3/ Finančný majetok

- pokladnica (211) stav k 31.12.2018	2 594,53
- BÚ (221) stav k 31.12.2018	1 104 621,18
- pokladnica (211) stav k 31.12.2019	2 791,44
- BÚ (221) stav k 31.12.2019	1 218 923,08

Finančný majetok je bez záložného práva.

4/ Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období (381)	stav k 31.12.2018	4 608,01
	stav k 31.12.2019	5 121,17

Čl.IV.

Informácie o údajoch na strane pasív

A. Vlastné imanie

- nevysporiadaný výsledok hospodárenia	1 415 846,76
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	50 083,00
- zákonný rezervný fond	101 089,54
Vlastné imanie celkom k 31.12.2019	1 567 019,30

B. Záväzky

2/ Záväzky podľa doby splatnosti

a/ záväzky podľa doby splatnosti v nasledovnej štruktúre:

1. krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2018	268 633,34
krátkodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2018	0,00
2. krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2019	327 415,03
krátkodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2019	0,00
3. dlhodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2018	288 339,79
dlhodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2018	0,00
4. dlhodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2019	326 489,32
dlhodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2019	0,00

b/ 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
záväzky k 31.12.2019	

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 31.12.2018	601 043,88
zúčtovanie medzi subjektami VS k 31.12.2019	554 303,88

c/ Popis významných položiek záväzkov podľa položiek

	2018	2019
rezervy zákonné krátkodobé	87 600,00	79 000,00
zúčtovanie transferov ŠR	601 043,88	554 303,88
záväzky zo sociálneho fondu		
stav k 1.1.	2 885,28	2 808,74
tvorba sociálneho fondu	15 867,79	18 508,07
čerpanie sociálneho fondu	15 944,33	18 630,17
stav k 31.12.	2 808,74	2 686,64
iné záväzky (depozitný účet pacient.peňazí)	285 531,05	323 802,68
dodávatelia	58 159,06	86 043,39
zamestnanci	116 064,20	131 928,00
zúčtov.s orgánmi soc. a zdr.poist.	76 847,64	87 377,39

ostatné priame dane	17 562,44	22 066,25
d/ Časové rozlíšenie		
Výnosy budúcich období	stav k 31.12.2018	6 052,06
	stav k 31.12.2019	6 762,56

Čl.V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Tržby

Číslo Účtu	Názov položky	Bež.účt.obdobie	Bezprostr.predch. účtov.obdobie
602	Tržby z predaja služieb	3 808 386,13	3 368 926,88
622	Aktivácia vnútroorgan.služieb	21 190,10	18 261,49
648	Ostat.výnosy z prev.činn.	35 795,39	36 020,90
662	Úroky	102,43	91,76
681	Výnosy z bežných transf. zo ŠR	13 974,45	0,00
682	Výnosy z kap.transf.zo ŠR	46 740,00	46 740,00
	Tržby celkom	3 926 188,50	3 470 041,03

Náklady

Číslo Účtu	Názov položky	Bež.účt.obdobie	Bezprostr.predch. účtov.obdobie
501	Spotreba materiálu	401 964,86	377 482,33
502	Spotreba energie	169 854,38	134 643,25
511	Opravy a udržiavanie	29 854,07	26 679,95
512	Cestovné	1 894,01	2 043,44
513	Náklady na reprezentáciu	369,97	246,34
518	Ostatné služby	141 659,77	114 785,29
521	Mzdové náklady	2 138 851,81	1 883 009,12
524	Zákonné soc. poistenie	749 217,40	639 713,63
525	Ostatné sociálne poistenie	40 643,39	24 801,72
527	Zákonné sociálne náklady	71 894,50	46 388,86
532	Daň z nehnuteľností	2 695,05	2 695,05
538	Ostatné dane a poplatky	6 033,45	0,00
545	Ostatné pokuty, penále	0,00	185,00
548	Ostat.náklady na prev.čin.	1 000,00	0,00
551	Odpisy dlhodob.HMaNM	113 639,40	106 252,48
568	Ostatné finanč.náklady	6 514,16	6 856,12
591	Splatná daň z príjmov	19,28	3 168,91
	Náklady celkom	3 876 105,50	3 368 951,49

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**

a/ stav k 31.12.2018	601 043,88
b/ zvýšenie v roku 2019	0,00
c/ zníženie v roku 2019	46 740,00
d/ stav k 31.12.2019	554 303,88

Zúčtovanie bežných transferov zo ŠR

a/ stav k 31.12.2018	0,00
b/ zvýšenie v roku 2019	13 783,09
c/ zníženie v roku 2019	13 783,09
d/ stav k 31.12.2019	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, majetok zapožičaný – zmluva o výpožičke s MZ SR).

Čl.VIII.**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****Príjmy zo ŠR**

Zdroj	Položka	Schválený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019
06H0	312001 – bežné transfery	13 719,00	13 974,00

Príjmy z bežného rozpočtu

Zdroj	Položka	Schválený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019
46	223001 - za predaj výrobkov	3 464 441,00	3 775 364,00
46	223003 - za stravné	14 000,00	9 444,00
46	212003 - prenájom budov	6 800,00	7 665,00
46	292027 – ostatné príjmy*	30 000,00	48 752,00

*(spoplatnené služby poskytované pacientom PL Sučany, výkup druhotných surovín, úroky z účtov v ŠP)

Výdavky zo ŠR

Zdroj	Položka	Schválený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019
06H08	631 – cestovné náhrady	121,00	248,00
06H08	632 – energie, voda, komunik.	84,00	108,00
06H08	633 – materiál	87,00	531,00

06H08	636 – nájomné za prenájom	191,00	191,00
06H08	637 – služby	3 793,00	12 645,00

Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Položka	Schválený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019
46	611-tarifný plat	1 454 000,00	1 599 757,00
46	612-příplatky	336 000,00	335 643,00
46	613-náhrada za PP	50 000,00	49 447,00
46	614-odmeny	100 000,00	149 995,00
46	616-doplatok k platu	1 000,00	0,00
46	621-poistné do VšZP	160 000,00	158 996,00
46	623-poistné do ostat. ZP	34 000,00	52 129,00
46	625-poistné do SP	482 000,00	526 458,00
46	627-príspevok do DDP	17 000,00	40 101,00
46	631-cestovné náhrady	1 800,00	1 655,00
46	632-energie,voda,komunik.	171 800,00	195 674,00
46	633-materiál	454 961,00	491 541,00
46	634-dopravné	10 600,00	6 756,00
46	635-rutinná a štand. údržba	149 800,00	25 972,00
46	637-služby	92 280,00	136 095,00