

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

k 31.12.2020

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 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	180,4
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) Záväzky

Záväzky 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. Tvoria 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	$\frac{1}{4}$
2	6	$\frac{1}{6}$
3	12	$\frac{1}{12}$
4	20	$\frac{1}{20}$
5	40	$\frac{1}{40}$

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	1 759 159
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 561 314
Dopravné prostriedky	95 808
Drobný DHM	246 558
Spolu	3 807 486

Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2020
211 pokladnica	086	331	252 450	252 475	306
213 ceniny	087	1 797	42 476	41 534	2 739
221 bežné účty	088	707 257	5 095 826	5 168 297	634 786
Spolu		709 384	5 390 752	5 462 305	637 831

Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 761	2 285	1 761	2 285
poistné		311	483	311	483
predplatné		185	445	185	445
programy		1 264	1 357	1 264	1 357
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
Spolu		1 761	2 285	1 761	2 285

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	1 309 182

Záväzky

a) Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2019	Rok 2020
Stav k 1.januáru	90 944	103 280
Tvorba sociálneho fondu	29 211	32 706
Čerpanie sociálneho fondu	16 8753	19 975
Stav k 31.decembru	103 280	116 010

Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	181	1 637	174 430	173 488	2 579
Str. lístky		1 371	39 468	38 526	2 312
investície		0	75 000	75 000	0
Prevod účtu 916		266	0	0	266
COVID 19 SŠHR		0	59 962	59 962	0
Spolu		1 637	174 430	173 488	2 579

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 31.12.2019	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálového o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2020 z dôvodu prijatých transferov
	508 486	K	75 000	30 528	0	552 958
	0	B	45 975	45 975	0	0
Spolu	508 486	K	120 975	76 503	0	552 958

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 €	12 500	795 1
Materiál v skladoch CO a UKR		4 184	789
Odpísané pohľadávky	ZP	340 079	792
Prenajatý majetok -leasing		0	7812
Spolu		457 076	

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený riaditeľom dňa 17-5-2019

V Plešivci dňa 28.2.2021

Ing. Sústriková Agnesa
Zodpovedná osoba za vypracovanie

MUDr. Pavol Džodla , MBA
štatutárny orgán - riaditeľ