

**Poznámky
k 31.12.2021**

**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 31.12.2021 **145,57**.

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, rozdiely 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 31.12.2021 v členení na :

A. Neobežný majetok	4 185 870,01
A.I. dlhodobý nehmotný majetok	60 961,54
- - softvér (013) OC	59 381,51
- - drobný dlhodobý nehm.majetok (018) OC	1 580,03
A.II. dlhodobý hmotný majetok	4 124 908,47
- - pozemky (031) OC	57 008,90
- - umelecké diela a zbierky (032) OC	3 940,12
- - stavby (021) OC	3 478 921,31
- - samost. hnutel'. veci a súbory (022) OC	489 637,67
- - dopravné prostriedky (023) OC	42 691,36
- - drobný dlhodobý HM (028) OC	47 521,11
- - obstaranie dlhodobého HM (042) OC	5 188,00
B. Obežný majetok	1 648 347,93
B.I. zásoby	59 913,01
- - materiál (112) OC	59 913,01
B.IV. krátkodobé pohľadávky	637 907,97
- - odberatelia (311) OC	636 797,97
- - iné pohľadávky (378) OC	1 110,00

B.V. finančné účty	953 526,95
- - pokladnica (211) OC	3 639,50
- - bankové účty (221) OC	949 887,45
C. časové rozlíšenie na strane A	7 064,45
- - náklady budúcich období (381)	7 064,45
B. záväzky	1 188 100,77
B.I. rezervy	85 500,00
- - rezervy zákonné krátkodobé (323)	85 500,00
B.II. zúčtovanie medzi subjektami VS	460 848,80
- - zúčtov.transferov ŠR (353)	460 848,80
B.III. dlhodobé záväzky	287 312,98
- - záväzky zo sociál.fondu (472)	3 167,26
- - iné záväzky (379)	284 145,72
B.IV. krátkodobé záväzky	354 438,99
- - dodávatelia (321)	34 059,45
- - zamestnanci (331)	175 380,02
- - zúčtovanie s orgánmi.soc .a zdrav.poist.(336)	116 094,23
- - ostatné priame dane (342)	28 905,29
C. časové rozlíšenie na strane P	26 348,70
- - výnosy budúcich období (384)	26 348,70

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

Čl III.

Informácie o údajoch na strane aktív

A Neobežný majetok

1/ Dlhodobý nehmotný majetok

a/ OC k 1.1.2021	61 144,23	(013-59 381,51; 018-1 762,72)
+ prírastky	0,00	
- úbytky	182,69	(018-182,69)
+ presuny	0,00	
OC k 31.12.2021	60 961,54	(013-59 381,51; 018-1 580,03)

pohyb oprávok a opravných položiek k 1.1.2021	32 272,23	(073-30 509,51; 078-1 762,72)
+ prírastky	8 250,00	(073-8 250,00)
- úbytky	182,69	(078-182,69)
+ presuny	0,00	
oprávky k 31.12.2021	40 339,54	(073-38 759,51; 078-1 580,03)
zostatková cena k 01.01.2021	28 872,00	
k 31.12.2021	20 622,00	

2/ Dlhodobý hmotný majetok

a/ OC k 1.1.2021	4 117 385,31	(021-3 429 975,84; 022-517 584,92; 023-44 106,64; 028-63 568,89; 031-57 008,90; 032-3 940,12; 042-1 200,00)
+ prírastky	132 198,94	(021-48 945,47; 022-1 960,00; 023-13 200,00; 042-68 093,47)
- úbytky	124 675,78	(022-29 907,25; 023-14 615,28; 028-16 047,78; 042-64 105,47)
+ presuny	0,00	
OC k 31.12.2021	4 124 908,47	(021-3 478 921,31; 022-489 637,67; 023-42691,36; 028-47 521,11; 031-57 008,90; 032-3 940,12; 042-5 188,00)
pohyb oprávok a opravných položiek k 1.1.2021	2 913 286,88	(081-2 421 109,30; 082-384 502,02; 083-44 106,64; 088-63 568,89)
+ prírastky	125 487,18	(081-93 852,01; 082-30 535,17; 083-1 100,00)
- úbytky	60 570,31	(082-29 907,25; 083-14 615,28; 088-16 047,78)
+ presuny	0,00	
oprávky k 31.12.2021	2 978 203,75	(081-2 514 961,31; 082-385 129,97; 083-30 591,36; 088-4 7521,11)
zostatková cena k 1.1.2021	1 204 098,43	(021-1 008 866,54; 022-133 082,87; 031-57 008,90; 032-3 940,12; 042-1 200,00)
zostatková cena k 31.12.2021	1 146 704,72	(021-963 960,00; 022-104 507,70; 023-12 100,00; 031-57 008,90; 032-3 940,12; 042-5 188,00)

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 31.12.2020	72 085,88
- materiál (112) stav k 31.12.2021	56 913,01
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 31.12.2020 (311,335)	597 234,58
- po lehote splatnosti k 31.12.2020 (311,335)	0,00
- do lehoty splatnosti k 31.12.2021 (311,378)	637 907,97
- po lehote splatnosti k 31.12.2021 (311,378)	0,00

3/ Finančný majetok

- pokladnica (211) stav k 31.12.2020	3 031,27
- BÚ (221) stav k 31.12.2020	1 031 683,22
- pokladnica (211) stav k 31.12.2021	3 639,50

- BÚ (221) stav k 31.12.2021 949 887,45
 Finančný majetok je bez záložného práva.

4/ Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období (381) stav k 31.12.2020 3 889,86
 stav k 31.12.2021 7 064,45

ČI.IV.

Informácie o údajoch na strane pasív

A. Vlastné imanie

- nevysporiadaný výsledok hospodárenia 1 587 027,11
 - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 21 262,52
 - zákonný rezervný fond 0,00
 Vlastné imanie celkom k 31.12.2021 1 608 289,63

B. Záväzky

2/ Záväzky podľa doby splatnosti

a/ záväzky podľa doby splatnosti v nasledovnej štruktúre:

1. krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2020 292 703,09
 krátkodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2020 0,00
 2. krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2021 354 438,99
 krátkodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2021 0,00
 3. dlhodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2020 365 162,30
 dlhodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2020 0,00
 4. dlhodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2021 287 312,98
 dlhodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2021 0,00

b/ záväzky k 31.12.2020

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 31.12.2021
 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 31.12.2020 507 563,88
 zúčtovanie medzi subjektami VS k 31.12.2021 460 848,80

c/ Popis významných položiek záväzkov podľa položiek

	2020	2021
rezervy zákonné krátkodobé	154 000,00	85 500,00
zúčtovanie transferov ŠR	507 563,88	460 848,80
záväzky zo sociálneho fondu		
stav k 1.1.	2 686,64	3 377,00
tvorba sociálneho fondu	19 837,47	20 831,89
čerpanie sociálneho fondu	19 147,11	21 041,63
stav k 31.12.	3 377,00	3 167,26
iné záväzky (depozitný účet pacient.peňazí)	361 785,30	284 145,72
dodávateľia	26 180,78	34 059,45
zamestnanci	146 476,92	175 380,02
zúčtov.s orgánmi soc. a zdr.poist.	97 207,97	116 094,23
ostatné priame dane	22 837,42	28 905,29

d/ Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období

stav k 31.12.2020

34 438,86

stav k 31.12.2021

26 348,70

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

Číslo Účtu	Názov položky	Bež.účt.obdobie	Bezprostr.predch. účtov.obdobie
602	Tržby z predaja služieb	4 261 279,55	4 067 714,59
622	Aktivácia vnútroorgan.služieb	25 804,66	24 579,50
641	Tržby z predaja DNM a DHM	1 050,00	0,00
648	Ostat.výnosy z prev.činn.	44 452,49	21 617,03
662	Úroky	108,10	112,27
681	Výnosy z BT zo ŠR	66 762,21	54 332,20
682	Výnosy z KT zo ŠR	46 715,08	46 740,00
683	Výnosy z BT od ostat.sub.VS	47 832,99	17 816,50
	Tržby celkom	4 494 005,08	4 232 912,09

Náklady

Číslo Účtu	Názov položky	Bež.účt.obdobie	Bezprostr.predch. účtov.obdobie
501	Spotreba materiálu	446 234,22	514 473,75
502	Spotreba energie	140 788,72	149 506,86
511	Opravy a udržiavanie	31 408,24	28 306,79
512	Cestovné	307,23	518,99
513	Náklady na reprezentáciu	140,54	212,04
518	Ostatné služby	156 396,36	139 780,65
521	Mzdové náklady	2 466 512,32	2 287 666,49
524	Zákonné soc. poistenie	872 802,46	809 159,55
525	Ostatné sociálne poistenie	48 236,53	44 056,03
527	Zákonné sociálne náklady	97 522,10	98 894,43
532	Daň z nehnuteľností	4 243,35	2 695,07
538	Ostatné dane a poplatky	7 719,32	6 064,98
548	Ostat.náklady na prev.čin.	59 550,00	2 750,00
551	Odpisy dlhodob.HMaNM	133 737,18	121 656,00
568	Ostatné finanč.náklady	5 913,28	5 965,62
591	Splatná daň z príjmov	1 230,71	1 197,03
	Náklady celkom	4 472 742,56	4 212 904,28

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 01.01.2021	507 563,88
b/ zvýšenie v roku 2021	0,00
c/ zníženie v roku 2021	46 715,08
d/ stav k 31.12.2021	460 848,80

Zúčtovanie bežných transferov zo ŠR

a/ stav k 01.01.2021	0,00
b/ zvýšenie v roku 2021	72 979,93
c/ zníženie v roku 2021	72 979,93
d/ stav k 31.12.2021	0,00

Čl. VII.**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Na podsúvahových účtoch 750 je účtované o ostatnom majetku v operatívnej evidencii (nábytok, spec. zdr. prístroje, hospod.- techn. prístroje, kuch. zariadenie, ostatný DHM, patientsky textil , OOPP, DNM).

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

Zdroj	Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021
111	200 - Nedaňové príjmy	0,00	0,00	14 376,00
111	300 – Granty a transfery	5 181,00	51 198,00	51 198,00

Príjmy z bežného rozpočtu

Zdroj	Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021
46	200 – Nedaňové príjmy	4 690 680,00	4 690 680,00	4 251 640,00
46	400 – Príjmy z trans.s FA	1 250 137,00	1 250 137,00	1 308 416,00

Výdavky zo ŠR

Zdroj	Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021
111	600 – Bežné výdavky	19 458,00	20 994,00	20 994,00

Výdavky běžného rozpočtu

Zdroj	Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnost k 31.12.2021
46	600 – Bežné výdavky	4 720 780,00	4 613 530,00	4 252 615,00
46	700 – Kapitálové výdavky	63 200,00	63 200,00	62 905,00
46	800 - Výdavky z trans.s FA	0,00	0,00	382 234,00