

**Poznámky  
k 31.12.2022**

**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 31.12.2022 **144,72**.

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 31.12.2022 v členení na :

<b>A. Neobežný majetok</b>	<b>4 344 267,72</b>
<b>A.I. dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>60 961,54</b>
- - softvér (013) OC	59 381,51
- - drobný dlhodobý nehm.majetok (018) OC	1 580,03
<b>A.II. dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>4 283 306,18</b>
- - pozemky (031) OC	57 008,90
- - umelecké diela a zbierky (032) OC	3 940,12
- - stavby (021) OC	3 498 938,60
- - samost. hnutel'. veci a súbory (022) OC	574 519,59
- - dopravné prostriedky (023) OC	94 461,16
- - drobný dlhodobý HM (028) OC	46 917,81
- - obstaranie dlhodobého HM (042) OC	7 520,00
<b>B. Obežný majetok</b>	<b>2 013 701,84</b>
<b>B.I. zásoby</b>	<b>71 633,56</b>
- - materiál (112) OC	71 633,56
<b>B.IV. krátkodobé pohľadávky</b>	<b>750 363,50</b>
- - odberatelia (311) OC	743 571,00
- - iné pohľadávky (378) OC	6 792,50

<b>B.V. finančné účty</b>	<b>1 191 704,78</b>
- - pokladnica (211) OC	3 659,02
- - bankové účty (221) OC	1 188 045,76
<b>C. časové rozlíšenie na strane A</b>	<b>6 869,22</b>
- - náklady budúcich období (381)	6 869,22
<b>B. záväzky</b>	<b>1 543 649,38</b>
<b>B.I. rezervy</b>	<b>261 000,00</b>
- - rezervy zákonné krátkodobé (323)	261 000,00
<b>B.II. zúčtovanie medzi subjektami VS</b>	<b>414 133,72</b>
- - zúčtov.transferov ŠR (353)	414 133,72
<b>B.III. dlhodobé záväzky</b>	<b>305 682,51</b>
- - záväzky zo sociál.fondu (472)	3 433,97
- - iné záväzky (379)	302 248,54
<b>B.IV. krátkodobé záväzky</b>	<b>562 833,15</b>
- - dodávatelia (321)	122 786,81
- - zamestnanci (331)	242 934,32
- - zúčtovanie s orgánmi.soc .a zdrav.poist.(336)	99 969,62
- - ostatné priame dane (342)	97 142,40
<b>C. časové rozlíšenie na strane P</b>	<b>30 039,08</b>
- - výnosy budúcich období (384)	30 039,08

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 1.1.2022	60 961,54	(013-59 381,51; 018-1 580,03)
+ prírastky	0,00	
- úbytky	0,00	
+ presuny	0,00	
OC k 31.12.2022	60 961,54	(013-59 381,51; 018-1 580,03)

pohyb oprávok a opravných položiek k 1.1.2022	40 339,54	(073-38 759,51; 078-1 580,03)
+ prírastky	8 250,00	(073-8 250,00)
- úbytky	0,00	
+ presuny	0,00	
oprávky k 31.12.2022	48 589,54	(073-47 009,51; 078-1 580,03)
zostatková cena k 01.01.2022	20 622,00	
k 31.12.2022	12 372,00	

**2/ Dlhodobý hmotný majetok**

a/ OC k 1.1.2022	4 124 908,47	(021-3 478 921,31; 022-489 637,67; 023-42 691,36; 028-47 521,11; 031-57 008,90; 032-3 940,12; 042-5 188,00)
+ prírastky	319 890,42	(021-20 017,29; 022-84 881,92; 023-53 880,00; 042-161 111,21)
- úbytky	161 492,71	(023-2 110,20; 028-603,30; 042-158 779,21)
+ presuny	0,00	
OC k 31.12.2022	4 283 306,18	(021-3 498 938,60; 022-574 519,59; 023-94 461,16; 028-46 917,81; 031-57 008,90; 032-3 940,12; 042-7 520,00)
pohyb oprávok a opravných položiek k 1.1.2022	2 978 203,75	(081-2 514 961,31; 082-385 129,97; 083-30 591,36; 088-47 521,11)
+ prírastky	137 542,65	(081-94 493,28; 082-31 516,06; 083-11 533,31)
- úbytky	2 713,50	(083-2 110,20; 088-603,30)
+ presuny	0,00	
oprávky k 31.12.2022	3 113 032,90	(081-2 609 454,59; 082-416 646,03; 083-40 014,47; 088-46 917,81)
zostatková cena k 1.1.2022	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)
zostatková cena k 31.12.2022	1 170 273,28	(021-889 484,01; 022-157 873,56; 023-54 446,69; 031-57 008,90; 032-3 940,12; 042-7 520,00)

**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 3 213,55 €/rok.

**B Obežný majetok****1/ Zásoby**

- materiál (112) stav k 31.12.2021	56 913,01
- materiál (112) stav k 31.12.2022	71 633,56

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 31.12.2021 (311,378)	637 907,97
- po lehote splatnosti k 31.12.2021 (311,378)	0,00
- do lehoty splatnosti k 31.12.2022 (311,378)	750 363,50
- po lehote splatnosti k 31.12.2022 (311,378)	0,00

**3/ Finančný majetok**

- pokladnica (211) stav k 31.12.2021	3 639,50
- BÚ (221) stav k 31.12.2021	949 887,45

- pokladnica (211) stav k 31.12.2022	3 659,02
- BÚ (221) stav k 31.12.2022	1 188 045,76

Finančný majetok je bez záložného práva.

**4/ Časové rozlíšenie**

Náklady budúcich období (381) stav k 31.12.2021	7 064,45
stav k 31.12.2022	6 869,22

**Čl. IV.****Informácie o údajoch na strane pasív****A. Vlastné imanie**

- nevysporiadaný výsledok hospodárenia	1 608 289,63
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	21 238,25
- zákonný rezervný fond	0,00
Vlastné imanie celkom k 31.12.2022	1 629 527,88

**B. Závazky****2/ Závazky podľa doby splatnosti**

a/ závazky podľa doby splatnosti v nasledovnej štruktúre:

1. krátkodobé závazky v lehote splatnosti k 31.12.2021	354 438,99
krátkodobé závazky po lehote splatnosti k 31.12.2021	0,00
2. krátkodobé závazky v lehote splatnosti k 31.12.2022	562 833,15
krátkodobé závazky po lehote splatnosti k 31.12.2022	0,00
3. dlhodobé závazky v lehote splatnosti k 31.12.2021	287 312,98
dlhodobé závazky po lehote splatnosti k 31.12.2021	0,00
4. dlhodobé závazky v lehote splatnosti k 31.12.2022	305 682,51
dlhodobé závazky po lehote splatnosti k 31.12.2022	0,00

b/ závazky 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
záväzky k 31.12.2022	
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 31.12.2021	460 848,80
zúčtovanie medzi subjektami VS k 31.12.2022	414 133,72

c/ Popis významných položiek záväzkov podľa položiek

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
rezervy zákonné krátkodobé	85 500,00	261 000,00
zúčtovanie transferov ŠR	460 848,80	414 133,72
záväzky zo sociálneho fondu		
stav k 1.1.	3 377,00	3 167,26
tvorba sociálneho fondu	20 831,89	23 475,26
čerpanie sociálneho fondu	21 041,63	23 208,55
stav k 31.12.	3 167,26	3 433,97
iné záväzky (depozitný účet pacient.peňazí)	284 145,72	302 248,54
dodávatelia	34 059,45	122 786,81
zamestnanci	175 380,02	242 934,32
zúčtov.s orgánmi soc. a zdr.poist.	116 094,23	99 969,62

ostatné priame dane	28 905,29	97 142,40
d/ Časové rozlíšenie		
Výnosy budúcich období	stav k 31.12.2021	26 348,70
	stav k 31.12.2022	30 039,08

### Čl. V.

#### Informácie o výnosoch a nákladoch

##### Tržby

Číslo Účtu	Názov položky	Bež.účt.obdobie	Bezprostr.predch. účtov.obdobie
602	Tržby z predaja služieb	4 887 118,99	4 261 279,55
622	Aktivácia vnútroorgan.služieb	34 672,59	25 804,66
641	Tržby z predaja DNM a DHM	0,00	1 050,00
648	Ostat.výnosy z prev.činn.	36 407,46	44 452,49
662	Úroky	0,00	108,10
681	Výnosy z BT zo ŠR	352 800,82	66 762,21
682	Výnosy z KT zo ŠR	46 715,08	46 715,08
683	Výnosy z BT od ostat.sub.VS	22 015,15	47 832,99
	<b>Tržby celkom</b>	<b>5 379 730,09</b>	<b>4 494 005,08</b>

##### Náklady

Číslo Účtu	Názov položky	Bež.účt.obdobie	Bezprostr.predch. účtov.obdobie
501	Spotreba materiálu	485 710,50	446 234,22
502	Spotreba energie	356 731,66	140 788,72
511	Opravy a udržiavanie	41 224,85	31 408,24
512	Cestovné	719,42	307,23
513	Náklady na reprezentáciu	349,99	140,54
518	Ostatné služby	171 623,81	156 396,36
521	Mzdové náklady	2 758 323,64	2 466 512,32
524	Zákonné soc. poistenie	894 135,08	872 802,46
525	Ostatné sociálne poistenie	49 667,38	48 236,53
527	Zákonné sociálne náklady	436 563,49	97 522,10
532	Daň z nehnuteľností	4 243,15	4 243,35
538	Ostatné dane a poplatky	4 298,20	7 719,32
548	Ostat.náklady na prev.čin.	400,00	59 550,00
551	Odpisy dlhodob.HMaNM	145 792,65	133 737,18
568	Ostatné finanč.náklady	7 672,56	5 913,28
591	Splatná daň z príjmov	1 035,46	1 230,71
	<b>Náklady celkom</b>	<b>5 358 491,84</b>	<b>4 472 742,56</b>

**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 01.01.2022	460 848,80
b/ zvýšenie v roku 2022	0,00
c/ zníženie v roku 2022	46 715,08
d/ stav k 31.12.2022	414 133,72

**Zúčtovanie bežných transferov zo ŠR**

a/ stav k 01.01.2022	0,00
b/ zvýšenie v roku 2022	351 759,28
c/ zníženie v roku 2022	351 759,28
d/ stav k 31.12.2022	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).

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

Zdroj	Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022
111	200 - Nedaňové príjmy	0,00	0,00	0,00
111	300 – Granty a transfery	0,00	0,00	333 500,00
111	400 – Príjmy z trans.s FA	0,00	0,00	44 581,00

**Príjmy z bežného rozpočtu**

Zdroj	Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022
46	200 – Nedaňové príjmy	5 122 000,00	5 422 000,00	4 838 215,00
46	300 – Granty a transfery	18 387,00	18 387,00	0,00
46	400 – Príjmy z trans.s FA	0,00	0,00	1 263 936,00

**Výdavky zo ŠR**

<b>Zdroj</b>	<b>Položka</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2022</b>
111	600 – Bežné výdavky	333 500,00	333 500,00	166 750,00

**Výdavky bežného rozpočtu**

<b>Zdroj</b>	<b>Položka</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2022</b>
46	600 – Bežné výdavky	5 122 000,00	5 344 310,00	4 694 638,00
46	700 – Kapitálové výdavky	66 590,00	77 690,00	77 524,00
46	800 - Výdavky z trans.s FA	0,00	0,00	338 375,00