

Súvaha Úč POI 3-01

Príloha č. 4 k opatreniu č. 22 213/2002-92

S Ú V A H A

k 20..

P o l o ž k a		Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Predchádza- júce účtovné obdobie
Číslo	Názov		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
A K T Í V A		x				
A.	Nehmotný majetok, z toho	1				
I.	Zriaďovacie náklady	2				
II.	Dobré meno (goodwill)	3				
B.	Finančné umiestnenie (investície)	4				
I.	Pozemky a stavby, z toho	5				
1.	pre prevádzkovú činnosť	6				
II.	Finančné umiestnenie v obchodných spoločnostiach a ostatné dlhodobé pohľadávky	7				
1.	Podielové cenné papiere a vklady v obchodných spoločnostiach s rozhodujúcim vplyvom	8				
2.	Podielové cenné papiere a vklady v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom	9				
3.	Dlhopisy vydané obchodnými spoločnosťami s rozhodujúcim vplyvom	10				
4.	Dlhopisy vydané obchodnými spoločnosťami s podstatným vplyvom	11				
5.	Ostatné dlhodobé pohľadávky	12				
III.	Ostatné finančné umiestnenie	13				
1.	Cenné papiere s premenlivým výnosom	14				
2.	Cenné papiere s pevným výnosom	15				
3.	Dlhové cenné papiere obstarané v primárnych emisiách neurčené na obchodovanie	16				
4.	Ostatné pôžičky	17				
5.	Vklady v bankách	18				
6.	Iné finančné umiestnenie	19				
C.	Pohľadávky, z toho	20				
I.	z verejného zdravotného poistenia	21				
1.	voči poisteným, z toho	22				
1a.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv	23				

P o l o ž k a		Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie
Číslo	Názov		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
1b.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	24				
2.	voči poskytovateľom zdravotnej starostlivosti, z toho	25				
2a.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv	26				
2b.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	27				
3.	voči inej zdravotnej poisťovni	28				
4.	voči Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou	29				
5.	voči Ministerstvu zdravotníctva Slovenskej republiky	30				
II.	z individuálneho zdravotného poistenia	31				
1.	z individuálneho zdravotného poistenia voči poisteným z toho	32				
1a.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv	33				
1b.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	34				
2.	voči poskytovateľom zdravotnej starostlivosti, z toho	35				
2a.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv	36				
III.	z nemocenského poistenia	37				
1.	voči poisteným, z toho	38				
1a.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv	39				
1b.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	40				
2.	voči poskytovateľom zdravotnej starostlivosti, z toho	41				
2a.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv	42				
IV.	zo zaistenia, z toho	43				
1.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv	44				
2.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	45				
V.	Ostatné pohľadávky, z toho	46				
1.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv	47				
2.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	48				
VI.	z upísaného základného imania	49				
D.	Ostatné aktíva	50				
I.	Hmotný hnutelný majetok a zásoby	51				

P o l o ž k a		Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie
Číslo	Názov		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
II.	Pokladničné hodnoty a bankové účty	52				
III.	Iné aktíva	53				
E.	Účty časového rozlíšenia	54				
I.	Nájomné	55				
II.	Obstarávacie náklady na poistné zmluvy	56				
III.	Ostatné účty časového rozlíšenia	57				
	AKTÍVA celkom	58				
	Kontrolné číslo	998				

Položka		Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Číslo	Názov			
a	b	c	5	6
P A S Í V A		x		
A.	Vlastné imanie	59		
I.	Základné imanie, z toho	60		
1.	Upísané základné imanie splatené	61		
II.	Vlastné akcie (-)	62		
III.	Emisné ážio	63		
IV.	Ostatné kapitálové fondy	64		
V.	Oceňovacie rozdiely z ocenenia majetku a záväzkov	65		
VI.	Rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku	66		
VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	67		
VIII.	Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68		
B.	Podriadené pasíva	69		
C.	Technické rezervy	70		
I.	Technická rezerva na poistné budúcich období	71		
1.	Hrubá výška	72		
2.	Výška zaistenia (-)	73		
II.	Technická rezerva na poistné plnenie	74		
1.	Hrubá výška	75		
2.	Výška zaistenia (-)	76		
III.	Technická rezerva na poistné prémie a zľavy	77		
1.	Hrubá výška	78		

Položka		Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Číslo	Názov			
a	b	c	5	6
2.	Výška zaistenia (-)	79		
IV.	Technická rezerva na vyrovnávanie mimoriadnych rizík	80		
V.	Iné technické rezervy	81		
1.	Hrubá výška	82		
2.	Výška zaistenia (-)	83		
D.	Rezervy	84		
E.	Záväzky, z toho	85		
I.	z verejného zdravotného poistenia, z toho	86		
1.	voči poisteným, z toho	87		
1a.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv	88		
1b.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	89		
2.	voči poskytovateľom zdravotnej starostlivosti	90		
2a.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv	91		
2b.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	92		
3.	voči inej zdravotnej poisťovni	93		
4.	voči Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou	94		
5.	voči Ministerstvu zdravotníctva Slovenskej republiky	95		
II.	z individuálneho zdravotného poistenia	96		
III.	z nemocenského poistenia	97		
IV.	zo zaistenia, z toho	98		
1a.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv	99		
1b.	voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	100		
V.	Pôžičky zaručené dlhopisom, z toho	101		
1.	v konvertibilnej mene	102		
1a.	Záväzky voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv	103		
1b.	Záväzky voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	104		
2.	Ostatné pôžičky zaručené dlhopisom	105		

Položka		Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Číslo	Názov			
a	b	c	5	6
2a.	Záväzky voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv	106		
2b.	Záväzky voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	107		
VI.	Bankové úvery	108		
VII.	Ostatné záväzky, z toho	109		
1.	z daní	110		
2.	zo sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	111		
F.	Účty časového rozlíšenia	112		
	PASÍVA celkom	113		
	Kontrolné číslo	999		

.....
 Podpisový záznam štatutárneho
 orgánu alebo člena štatutárneho
 orgánu účtovnej jednotky

.....
 Podpisový záznam fyzickej
 osoby zodpovednej
 za zostavenie súvahy

.....
 Podpisový záznam osoby
 zodpovednej za vedenie
 účtovníctva

Vysvetlivky

Aktíva

1. V položke A - Nehmotný majetok sa vykazuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako suma ustanovená osobitným predpisom²⁾ a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Ide najmä o zriaďovacie náklady, dobré meno (goodwill), softvér, ostatný nehmotný majetok, napríklad výsledky vývojovej činnosti, autorské práva, licenčné zmluvy, obchodné známky, ak nie sú vytvorené vlastnou činnosťou, obstaranie nehmotného majetku a poskytnuté preddavky na obstaranie nehmotného majetku, oprávky a opravné položky k nehmotnému majetku, opravné položky k poskytnutým preddavkom na obstaranie nehmotného majetku. Položka sa vykazuje v členení na zriaďovacie náklady a dobré meno (goodwill). Sumy vykázane v stĺpci 1 nie sú znížené o oprávky a opravné položky, ktoré sa vykazujú v stĺpci 2 a v stĺpci 3 sa vykazujú v čistých sumách, ktorými sú sumy vykázane v stĺpci 1 mínus sumy vykázane v stĺpci 2.

2. V položke B - Finančné umiestnenie (investície) sa vykazuje majetok obstaraný vo forme finančného umiestnenia prostriedkov technických rezerv a z vlastných zdrojov účtovnej jednotky. Ide najmä o pozemky a stavby, finančné umiestnenie v obchodných spoločnostiach, ostatné dlhodobé pohľadávky, ostatné finančné umiestnenie, vklady pri aktívnom zaistení, cenné papiere určené na obchodovanie a cenné papiere určené na predaj, ostatné podiely, poskytnuté preddavky na obstaranie pozemkov a stavieb, oprávky k stavbám, opravné položky k pozemkom a stavbám, opravné položky k finančnému umiestneniu, ostatnému finančnému umiestneniu, k pohľadávkam voči postupiteľom a k ostatným podielom na predaj. V položke pozemky a stavby sa osobitne vykazujú pozemky a stavby pre prevádzkovú činnosť. Ako finančné umiestnenie v obchodných spoločnostiach a ostatné dlho-

dobé pohľadávky sa samostatne vykazujú podielové cenné papiere a vklady v obchodných spoločnostiach s rozhodujúcim vplyvom, podielové cenné papiere a vklady v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom, dlhopisy vydané obchodnými spoločnosťami s rozhodujúcim vplyvom, dlhopisy vydané obchodnými spoločnosťami s podstatným vplyvom a ostatné dlhodobé pohľadávky. Ako ostatné finančné umiestnenie sa vykazujú cenné papiere s premenlivým výnosom (akcie, ostatné podiely, podielové listy) a cenné papiere s pevným výnosom (štátne dlhopisy, ostatné dlhopisy, pokladničné poukážky, zmenky a hypotekárne záložné listy), ostatné pôžičky, vklady v bankách alebo v pobočkách zahraničných bánk, iné finančné umiestnenie a dlhové cenné papiere obstarané v primárnych emisiách neurčené na obchodovanie. Sumy vykázané v stĺpci 1 nie sú znížené o oprávky a opravné položky, ktoré sa vykazujú v stĺpci 2 a v stĺpci 3 sa vykazujú v čistých sumách, ktorými sú sumy vykázané v stĺpci 1 mínus sumy vykázané v stĺpci 2.

3. V položke C – Pohľadávky sa vykazujú pohľadávky z poistenia a zaistenia, ostatné pohľadávky, pohľadávky z upísaného základného imania, opravné položky k pohľadávkam z poistenia a zaistenia, k ostatným pohľadávkam, k pohľadávkam voči zamestnancom a inštitúciám. Osobitne sa vykazujú pohľadávky voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv. Ako pohľadávky z poistenia sa vykazujú pohľadávky voči poisteným, poskytovateľom zdravotnej starostlivosti, voči inej zdravotnej poisťovni, voči Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou a Ministerstvu zdravotníctva Slovenskej republiky. Ako pohľadávky zo zaistenia sa vykazujú pohľadávky zo zaistenia a ostatné pohľadávky zo zaistenia. Ako ostatné pohľadávky sa vykazujú pohľadávky voči spoločníkom, pohľadávky voči účastníkom združenia a pohľadávky z účtovej skupiny 35 a 37. Sumy vykázané v stĺpci 1 nie sú znížené o opravné položky, ktoré sa vykazujú v stĺpci 2 a v stĺpci 3 sa vykazujú v čistých sumách, ktorými sú sumy vykázané v stĺpci 1 mínus sumy vykázané v stĺpci 2.

4. V položke D – Ostatné aktíva sa vykazujú aktíva, ktorými sú hmotný hnutel'ny majetok odpisovaný, hmotný hnutel'ny majetok neodpisovaný, obstaranie hmotného majetku, poskytnuté preddavky na obstaranie hmotného majetku, pokladničné hodnoty a bankové účty, zásoby, iný majetok, oprávky a opravné položky k hmotnému hnutel'nému majetku, k poskytnutým preddavkom a ostatnému majetku. Ako iné aktíva sa vykazuje iný majetok, opravné položky k ostatnému majetku. Sumy vykázané v stĺpci 1 nie sú znížené o oprávky a opravné položky, ktoré sa vykazujú v stĺpci 2 a v stĺpci 3 sa vykazujú v čistých sumách, ktorými sú sumy vykázané v stĺpci 1 mínus sumy vykázané v stĺpci 2.

5. V položke E – Účty časového rozlíšenia sa vykazujú náklady budúcich období a príjmy budúcich období. Sumy vykázané v stĺpci 1 sa rovnajú sumám vykazaným v stĺpci 3.

Pasíva

1. V položke A – Vlastné imanie sa vykazuje základné imanie, vlastné akcie, emisné ážio, ostatné kapitálové fondy, oceňovacie rozdiely z ocenenia majetku a záväzkov, rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku, výsledok hospodárenia minulých rokov, výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. V položke základné imanie sa osobitne vykazuje upísané základné imanie splatené. Suma vlastných akcií je položkou znižujúcou vlastné imanie, v súvahe sa vykazuje so znamienkom mínus. Ako rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku sa vykazujú zostatky účtov účtovej skupiny 41. V položke výsledok hospodárenia minulých rokov sa vykazujú zostatky účtov účtovej skupiny 43. Ako výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia sa vykazuje zostatok príslušného účtu účtovej skupiny 71. Suma sa vykazuje v stĺpci 5.

2. V položke B – Podriadené pasíva sa vykazujú zostatky príslušných účtov účtovej skupiny 36 a 48. Suma sa vykazuje v stĺpci 5.

3. V položke C – Technické rezervy sa vykazujú zostatky účtov technických rezerv účtovej skupiny 44. Osobitne sa vykazuje ich hrubá výška a výška zaistenia, ktorá sa vykazuje so znamienkom mínus. Suma sa vykazuje v stĺpci 5.

4. V položke D - Rezervy sa vykazujú zostatky príslušných účtov rezerv účtovej skupiny 45. Suma sa vyказuje v stĺpci 5.

5. V položke E - Závazky sa vykazujú záväzky z poistenia a zaistenia, pôžičky zaručené dlhopisom, bankové úvery a ostatné záväzky. Osobitne sa vykazujú záväzky voči obchodným spoločnostiam, v ktorých má účtovná jednotka rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv. Ako záväzky z verejného poistenia sa vykazujú záväzky z poistenia voči poisteným, poskytovateľom zdravotnej starostlivosti, voči inej zdravotnej poisťovni, voči Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou a Ministerstvu zdravotníctva Slovenskej republiky. Ako záväzky zo zaistenia sa vykazujú záväzky zo zaistenia a ostatné záväzky zo zaistenia. Ako pôžičky zaručené dlhopisom sa vykazujú zostatky príslušných účtov účtovej skupiny 36 a 48. Osobitne sa vykazujú pôžičky zaručené dlhopisom v konvertibilnej mene. V položke bankové úvery sa vykazujú krátkodobé úvery, eskontné úvery a bankové úvery účtované v účtovej skupine 47. Ako ostatné záväzky sa vykazujú záväzky z upísaného základného imania, záväzky voči spoločníkom a účastníkom združenia, ostatné úvery, krátkodobé rezervy a nevyfakturované dodávky a záväzky z účtových skupín 35, 36 a 37. V položke ostatné záväzky sa osobitne vykazujú záväzky z daní a záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia. Suma sa vyказuje v stĺpci 5.

6. V položke F - Účty časového rozlíšenia sa vykazujú výdavky budúcich období a výnosy budúcich období. Suma sa vyказuje v stĺpci 5.