

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

I. Všeobecné údaje

1. Zakladatelia

1. Slovenská republika v zastúpení MZ SR, Bratislava
2. Závislosti, s.r.o., Drevárska 454/3, 058 01 Poprad

Dátum založenia/zriadenia účtovnej jednotky: 1.8.2005

2. Informácie o členoch orgánov

Štatutárny zástupca

Riaditeľ OLÚP, n.o.

Mgr. PhDr. Vladimír Stanislav PhD., MPH

Správna rada

Predseda správnej rady: PhDr. Milan Brdársky
 Podpredseda správnej rady: Ing. Pavol Hurajt
 Členovia správnej rady: Ing. František Lukáš
 Mgr. Nadežda Ferjančíková
 Ing. Kamil Jankovič

Dozorná rada

Predseda dozornej rady: Ing. Nináč Ján
 Členovia dozornej rady: Ing. Jašek Milan
 Ing. Marta Jančovičová, MPH

3. Opis činnosti

Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená: Liečba drogových závislostí a liečba závislostí s psychickými poruchami

Opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva: stravovacie služby, služby práčovne, ubytovacie služby, prenájom.

4. Informácie o zamestnancoch

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	106,00	103,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	15	13
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka účtovnou jednotkou, ktorá je právnickou osobou, a ktorá nie je zriadená/založená na účel podnikania, k poslednému dňu účtovného obdobia.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: Správna rada

Dátum schválenia: 22.3.2024

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že bude pokračovať nepretržite vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien, vyčíslenie ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia.

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na Majetok, Záväzky, ZI, HV	Peňažné vyjadrenie vplyvu zmeny
-	-	-	-

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou

menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov pôžičiek a úverov pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku
- krátkodobý finančný majetok
- časové rozlíšenie na strane aktív
- časové rozlíšenie na strane pasív

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu (doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400 €, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na príslušný nákladový účet. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.
- Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700 €, alebo nižšie a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, účtuje účtovná jednotka na príslušný nákladový účet. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa nerovnajú daňovým odpisom v súlade so zákonom o dani z príjmu, účtovné odpisy zodpovedajú reálnej dobe používania. Pri určení odpisovej metódy účtovných odpisov stanovila účtovná jednotka rovnomerný odpis.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

-

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a o dlhodobom hmotnom majetku (EUR)

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		63 617,98 €		3 883,68 €			67 501,66 €
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		63 617,98 €		3 883,68 €			67 501,66 €
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		53 262,78 €		3 883,68 €			57 146,46 €
prírastky		7 766,40 €					7 766,40 €
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		61 029,18 €		3 883,68 €			64 912,86 €
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		10 355,20 €		0,00 €			10 355,20 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia		2 588,80 €		0,00 €			2 588,80 €

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	188 215,00 €	0,00 €	4 895 857,14 €	735 497,04 €	267 071,31 €			25 721,37 €	296 905,04 €		6 409 266,90 €
prírastky	41,00 €	17 070,00 €	655 252,12 €	384 235,34 €	0,00 €				753 183,52 €		1 809 781,98 €
úbytky	0,00 €			311 837,18 €	50 989,99 €				835 896,24 €		1 198 723,41 €
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	188 256,00 €	17 070,00 €	5 551 109,26 €	807 895,20 €	216 081,32 €			25 721,37 €	214 192,32 €		7 020 325,47 €
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			2 503 491,16 €	625 759,06 €	135 953,26 €			25 721,37 €			3 290 924,85 €
prírastky			148 326,42 €	46 760,43 €	39 799,80 €						234 886,65 €
úbytky			15 390,48 €	5 946,31 €	50 989,99 €						72 326,78 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2 636 427,10 €	666 573,18 €	124 763,07 €			25 721,37 €			3 453 484,72 €
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											

obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného úctovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného úctovného obdobia	188 215,00 €	0,00 €	2 392 365,98 €	109 737,98 €	131 118,05 €			0,00 €	296 905,04 €		3 118 342,05 €
Stav na konci bežného úctovného obdobia	188 256,00 €	17 070,00 €	2 914 682,16 €	141 322,02 €	91 318,25 €			0,00 €	214 192,32 €		3 566 840,75 €

2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
 Prioritný majetok: Hlavná budova Odborného liečebného ústavu psychiatrického, n.o., Predná Hora

3. Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poistenia	Poistná suma	Poistné obdobie	Platnosť zmluvy
Poistenie motorových vozidiel – havarijné + zákonné	39 050,00 €	9.11.2024 - 8.11.2025	Zmluva na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – havarijné + zákonné	39 050,00 €	9.11.2024 - 8.11.2025	Zmluva na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – havarijné + zákonné	31 292,50 €	9.11.2024 - 8.11.2025	Zmluva na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – zákonné		9.11.2024 - 8.11.2025	Zmluva na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – zákonné		9.11.2024 - 8.11.2025	Zmluva na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – havarijné + zákonné	31 773,33 €	9.11.2024 - 8.11.2025	Zmluva na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – havarijné + zákonné	31 890,00 €	11.4.2024 - 10.4.2025	Zmluva na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – havarijné + zákonné	22 325,00 €	17.12.24 - 8.11.2025	Zmluva na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – havarijné + zákonné	23 180,00 €	17.12.24 - 8.11.2025	Zmluva na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – havarijné + zákonné	39 027,50 €	9.1.2025.-8.11.2025	Zmluva na dobu neurčitú
Poistenie podnikateľských rizík	33300,00 € / 66600,00 €	16.10.2024 - 15.10.2025	Zmluva na dobu neurčitú

Poistenie zodpovednosti za enviromentálnu škodu / Komplexné poistenie podnikateľov	50 000,00 €	16.10.2024 - 15.10.2025	Zmluva na dobu neurčitú
Poistenie majetku / dodatok č. 10	21 590 000,00 €	16.10.2024 - 15.10.2025	Zmluva na dobu neurčitú

4. Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					57056,25			57056,25
Prírastky					0,00			2000,00
Úbytky					0,00			0,00
Presuny					0,00			0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia					57056,25			57056,25
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0,00			0,00
Prírastky					0,00			0,00
Úbytky					0,00			0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia					0,00			0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0,00			0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia					57056,25			57056,25

5. Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

6. Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam, ich stav, dôvod tvorby, zníženia a zrušenia.

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Oprávky k pohľadávkam z obchodného styku	1439,80 €	1822,70 €	1439,80 €		1822,70 €
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Oprávky k pohľadávky spolu	1439,80 €	1822,70 €	1439,80 €		1822,70 €

7. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	881 581,68 €	754329,96
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 848,74 €	4772,16
Pohľadávky spolu	887 430,42 €	759102,12

8. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Názov	Riadok súvahy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
MZ SR / Zmluva o poskytnutí prostriedkov mechanizmu č. 92/2024 / Psychosociálne centrum	102	0,00 €	187 472,88 €	0,00 €	187 472,88 €

9. Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy

a) Opis základného imania, výška vkladov zakladateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fond					
Základné imanie	2 230 697,73 €				2 230 697,73 €
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
Vklad MZ SR, Bratislava	2 227 378,34 €				2 227 378,34 €
Závislosti, s.r.o., Poprad	3 319,39 €				3 319,39 €
prioritný majetok	1 146 672,00 €				1 146 672,00 €
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-116 722,91 €				-116 722,91 €
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	498 169,94 €	37 679,97 €			535 849,91 €
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	37 679,97 €		37 679,97 €		0,00 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00 €	55 806,81 €			55 806,81 €
Spolu	535 849,91 €	93 486,78 €	37 679,97 €		591 656,72 €

10. Údaje o rozdelení zisku alebo vysporiadaní straty vykázaných v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	37 679,97 €
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

11. Opis a výška cudzích zdrojov podľa položiek súvahy

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	1 201 617,27 €	1 595 978,11 €	725 417,30 €	476 199,97 €	1 595 978,11 €
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	1 201 617,27 €	1 595 978,11 €	725 417,30 €	476 199,97 €	1 595 978,11 €
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	1 862 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 862 000,00 €
Ostatné rezervy spolu	1 862 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 862 000,00 €
Rezervy spolu	3 063 617,27 €	1 595 978,11 €	725 417,30 €	476 199,97 €	3 457 978,11 €

- b) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

- c) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	701 940,49 €	481 724,92 €
Krátkodobé záväzky spolu	701 940,49 €	481 724,92 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	5 796,98 €	13 236,39 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	5 796,98 €	13 236,39 €
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	707 737,47 €	494 961,31 €

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	13 236,39 €	12 154,10 €
Tvorba na ťarchu nákladov	22 123,26 €	19 996,95 €
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	29 562,67 €	18 914,66 €
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	5 796,98 €	13 236,39 €

12. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru / sponzorského				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	24 955,45 €	187 472,88 €	8 401,83 €	204 026,50 €
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatok nepoužitého peňažného plnenia na základe zmluvy o sponzorstve v športe (ďalej len „sponzorské“)				
zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

11. Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Druh výnosov – významné položky	Opis	Suma
1. Tržby za vlastné výkony (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb)	Tržby od zdravotných poisťovní	5 948 499,48 €
	Stravovanie	58 783,08 €
	Pranie	45 382,71 €
	Ubytovanie	98 375,27 €
	Nájom	16 318,38 €
	Ostatné	75 618,78 €
2. Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky	Lieky, sponzorstvá	55 760,14 €
3. Dotácie, granty	ÚPSVaR	27 453,27 €
4. Finančné výnosy	Úroky z krátkodobých termínovaných vkladov	41 407,25 €

2. Opis a vyčíslenie hodnôt významných položiek nákladov:

Druh nákladov – významné položky	Opis	Suma
5. Služby	- - -	
Osobitné náklady	- - -	
Iné ostatné náklady	- - -	
Finančné náklady	- - -	

3. Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Lieky	21575,11 *	22 693,42 €
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

* použitá v roku 2023

4. Účtovná jednotka má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Vymedzenie a suma jednotlivých nákladov súvisiacich a auditom

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	3 000,00 €
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	1 000,00 €
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	4 000,00 €

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	Operatívna evidencia	1 129 250,61 €	771/1 a 771/2
Prenajatý majetok		0,00 €	
Majetok prijatý do úschovy		5 225,33 €	771/4
Odpísané pohľadávky		0,00	
Pohľadávky a záväzky z leasingu		0,00	

VI. Ďalšie informácie

1. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.
Hlavná budova Odborného liečebného ústavu psychiatrického, Predná Hora