

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015

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. Martinove Oleg, MUDr.

Správna rada

Predseda správnej rady: MUDr. Janka Kvetková
 Podpredseda správnej rady: Ing. Pavol Hurajt
 Členovia správnej rady: Ing. František Lukáš
 PhDr. Milan Brdársky
 MUDr. Jozef Benkovič

Dozorná rada

Predseda dozornej rady: Ing. Nináč Ján
 Členovia dozornej rady: Ing. Jašek Milan
 PharmDr. Jančovičová Anita

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 pracovne, ubytovacie služby

4. Informácie o zamestnancoch

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	97,81	94,91
z toho počet vedúcich zamestnancov	12	12
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: 27.2.2015

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

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		24785,98		6987,31			31773,29
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		24785,98		6987,31			31773,29
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		20708,59		6987,31			27695,90
prírastky		2225,28					2225,28
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		22933,87		6987,31			29921,18
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		4077,39					4077,39
Stav na konci bežného účtovného obdobia		1852,11					1852,11

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných 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	193080,94		3333296,90	618516,72	74341,25			31860,75	13322,82		4264419,38
prírastky			235065,08	26620,8					326675,88		588361,76
úbytky			850,46	5304,65	20978,00				261685,88		288818,99
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	193080,94		3567511,52	639832,87	53363,25			31860,75	78312,82		4563962,15
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			1632330,08	481229,26	74341,25			31860,75			2219761,34
prírastky			95872,77	38490,16							134362,93
úbytky			850,46	5304,65	20978,00						27133,11
Stav na konci bežného účtovného obdobia			1727352,39	514414,77	53363,25			31860,75			2326991,16
Opravné položky – stav na začiatku											

bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	193080,94		1700966,82	137287,46	24969,92			0,00	13322,82		2069627,96
Stav na konci bežného účtovného obdobia	193080,94		1840159,13	125418,10	11784,84			0,00	78312,82		2248755,83

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, Predná Hora

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

Druh poistenia	Poistná suma	Platnosť zmluvy
Poistenie nehnuteľností - hlavná budova OLÚP n.o., Predná Hora	3766,25	poistné obd.: 16.10.2015 – 15.10.2016, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie: Prevádzková a profesijná (lekári) zodpovednosť	1351,02	poistné obd.: 16.10.2015 – 15.10.2016, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie: Enviromentálna zodpovednosť	100,80	poistné obd.: 16.10.2015 – 15.10.2016, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel - zákonné	443,68	poistné obd.: 8.9.2015 - 7.9.2016, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel - havarijné	2365,77	poistné obd.: 4.12.2015 - 3.12.2016, Zmluvy na dobu neurčitú

4. 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	894,45	1566,57	894,45		1566,57
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Oprávky k pohľadávkam spolu	894,45	1566,57	894,45		1566,57

5. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	528677,29	344161,78
Pohľadávky po lehote splatnosti	21150,49	4132,65
Pohľadávky spolu	549827,78	348294,43

6. 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
- - -					
- - -					

7. 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 fondy					
Základné imanie	2230697,73				2230697,73
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
Vklad MZ SR, Bratislava	2227378,34				2227378,34
Závislosti, s.r.o., Poprad	3319,39				3319,39
prioritný majetok	1146672				1146672
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-116722,91				-116 722,91
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	316983,48	4542,97			321526,45
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4542,97				7321,71
Spolu	321526,45	4542,97			328848,16

8. Údaje o rozdělení zisku alebo vysporiadání 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	4542,97
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	

9. 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	341135,90		235420,92		105714,98
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	341135,90		235420,92		105714,98
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	250000,00	650000,00	0,00		800000,00
Ostatné rezervy spolu	250000,00	650000,00	0,00		800000,00
Rezervy spolu	591135,90				905714,98

- 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	222768,83	198055,87
Krátkodobé záväzky spolu	222768,83	198055,87
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4125,50	3722,21
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	226894,33	201778,08

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3722,21	1658,98
Tvorba na ťarchu nákladov	9259,08	9220,60
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	8855,79	7157,43
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4125,50	3722,21

10. 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				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	80044,67	0,00	18026,62	62018,05
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	0,00		0,00	0,00

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	2 609 913,46
	Stravovanie	18 866,62
	Pranie	6 956,95
	Ubytovanie	10 650,00
	Nájom	10 243,76
	Ostatné	21 139,60
2. Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky	Lieky, sponzorstvá	9212,56
3. Dotácie, granty	Ministerstvo zdravotníctva SR, Bratislava, projekt: Monitorovanie, hodnotenie a výskum efektívnosti liečby závislostí na medzinárodnej úrovni s európskou pridanou hodnotou	16555,55
4. Finančné výnosy	Úroky z krátkodobých termínovaných vkladov	509,28

2. Opis a vyčíslenie hodnôt významných položiek nákladov:

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

6. 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	4780,94*	17 767,66
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

* použitá v roku 2014

8. Účtovná jednotka má povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom. Vymedzenie a suma jednotlivých nákladov súvisiacich a auditom

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1198,80
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	1198,80
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	2397,60

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	Operatívna evidencia	602675,78	771
Prenajatý majetok		0,00	
Majetok prijatý do úschovy		0,00	
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