

**Poznámky  
k ročným účtovným a finančným výkazom za rok 2016**

|                                      |                                         |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| Organizácia :                        | Centrum pre liečbu drogových závislostí |
| Adresa :                             | 821 05 Bratislava, Hraničná 2           |
| IČO :                                | 17336201                                |
| Právna forma :                       | Štátna príspevková organizácia          |
| Dátum založenia :                    | 01.01.1992                              |
| Štatutárny zástupca :                | MUDr. Ľubomír Okruhlica, CSc.           |
| Priemerný počet zamestnancov :       | 46 zamestnancov                         |
| Dôvod zostavenia účtovnej závierky : | riadna                                  |

Centrum pre liečbu drogových závislostí v Bratislave / ďalej len CPLDZ / je najväčšou centrálnou, špecializovanou zdravotníckou inštitúciou, ktorej hlavným predmetom činnosti je prevencia, diagnostika, liečba a následná doliečovacia starostlivosť pre pacientov majúcich zdravotné problémy v súvislosti s používaním a závislosťou od psychoaktívnych látok. Centrum pre liečbu drogových závislostí je samostatnou štátnou príspevkovou organizáciou. V súlade so svojou zriaďovacou listinou si plní úlohy v oblasti liečebnopreventívnej a nadstavbovo tiež v oblasti výchovnovzdelávacej, vedeckovýskumnej, informačnej a organizačnej.

V roku 2016 CPLDZ hospodáril na základe svojho schváleného rozpočtu príjmov a výdavkov a rozpočtu nákladov a výnosov, ktoré boli financované prostredníctvom zdravotných poisťovní, ako i v zmysle vládneho návrhu zákona o štátnom rozpočte, ktorý bol schválený zákonom č. 411/2015 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2016 a v zmysle gremiálnej porady ministra zdravotníctva dňa 28.1.2016 boli na rok 2016 pre Centrum pre liečbu drogových závislostí – Inštitút drogových závislostí - rozpočtované finančné prostriedky v oblasti bežných výdavkov v celkovej sume 40 000,- EUR. Finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu boli pridelené jednému programu: Verejné zdravie u vnútro žilových užívateľov drog.

V decembri 2016 boli CPLDZ poukázané finančné prostriedky od Ministerstva zdravotníctva SR za účelom akcie „Aktívne prispenie Národného kontaktného miesta k realizácii pracovného programu EMCDDA na rok 2016“. Finančné prostriedky boli jednorazovo poukázané na bežný účet CPLDZ č. účtu 7000286418/8180 v Štátnej pokladnici vo výške 50.000,- EUR. Tieto prostriedky boli účelovo určené na realizáciu výskumných služieb v oblasti liečby drogových závislostí na realizáciu predmetu zmluvy č. 210/2016 uzatvorenej medzi Centrom pre liečbu drogových závislostí a Ministerstvom zdravotníctva SR. Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2016 pre potreby monitorovania drogovej situácie v Slovenskej republike podľa požiadaviek Európskej únie.

Od 1. februára 2013 CPLDZ prevádzkuje linku pomoci s telefónnym číslom 0800 800 900 pre závislých hráčov. Linku pomoci financovalo sedem spoločností, prevádzkovatelia hazardných hier, medzi nimi aj národná spoločnosť TIPOS, a.s. Ročné náklady na prevádzku Linky pomoci predstavovali sumu 62.000,- EUR. Finančné prostriedky boli poukázané formou finančného daru a k 31.12.2016 boli vyčerpané na 100 %.

Ministerstvo zdravotníctva SR poskytlo CPLDZ finančné prostriedky vecne účelovo určené na pokrytie nákladov súvisiacich s projektom s názvom „Udržanie hygienického štandardu pre pacientov CPLDZ Bratislava“ v celkovej sume 11.386,20 EUR. Finančné prostriedky boli jednorazovo poukázané na bežný účet CPLDZ – Projekty č. účtu 7000286442/8180 v Štátnej pokladnici. Uvedené finančné prostriedky boli vyčerpané na 100 % k 31.12.2016.

#### Právny dôvod zostavenia účtovnej uzávierky

Táto účtovná uzávierka je riadna závierka za Centrum pre liečbu drogových závislostí . Bola zostavená za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov a to zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie z 9. decembra 2009 v znení neskorších predpisov. Ročná účtovná závierka je zostavená na základe nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti na základe nemenných účtovných metód a účtovných zásad.

#### Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

CPLDZ uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom č. 431/2002 o účtovníctve a s Postupmi účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie. Účtovníctvo sa v roku 2016 viedlo v eurách.

Účtovníctvo sa vedie akruálne na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich úhrady.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov budúcich období uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoríme ich na základe opatrnosti tzv. tvoria sa na krytie rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

Výdavky a výnosy budúcich období – uplatňuje sa zásada časového rozlíšenia a vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska (Európskou centrálnou bankou) platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Účtovná jednotka je dobrovoľným platiteľom dane z pridanej hodnoty – nákup tovarov a služieb z krajín Európskej únie. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Hospodársky výsledok v celkovej čiastke 899,07 EUR bol dosiahnutý hospodárnym vynakladaním finančných prostriedkov, prijatím niekoľkých opatrení na zníženie spotreby energií, telefónnych poplatkov a spotrebného materiálu. I napriek týmto opatreniam sa CPLDZ podarilo zabezpečiť kvalitnú zdravotnú starostlivosť.

Kým výnosy z hlavnej, vlastnej liečebno-preventívnej činnosti pokrývajú náklady organizácie na jej poskytovanie pre pacientov, nedostatok finančných prostriedkov sa prejavuje najmä pokiaľ ide o investičné prostriedky potrebné na opravy, rekonštrukciu a údržbu budov a nehnuteľného majetku. Ich zabezpečenie bolo a je opakované, každoročne požadované od zriaďovateľa. Vzhľadom na zastaraný stav vodovodného a kanalizačného potrubia bolo potrebné vynaložiť peňažné prostriedky na neodkladné odstránenie havarijných stavov v celkovej výške 5.690,- EUR

#### Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok / v EUR /

##### **Zostatková cena majetku celkom**

Stav k 1. 1. 2016: 535.577,76 EUR

Stav k 31. 12. 2016: 512.886,96 EUR

V roku 2016 CPLDZ uskutočnilo obstaranie dlhodobého hmotného majetku odpisovaného v celkovej hodnote 3.019,20 EUR.

Vyrad'ovacia komisia vyradila z dôvodu zlého technického stavu a na základe odborných posudkov majetok v hodnote 4.192,09 EUR.

#### Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky predstavovali k 31.12.2016 čiastku: 241.176,04 EUR.

Najväčšiu položku tvoria pohľadávky voči zdravotným poisťovniam za poskytnuté zdravotnícke výkony v čiastke: 230.520,56 EUR.

Pohľadávky voči ostatným odberateľom predstavovali čiastku: 10.655,48 EUR.

#### Záväzky

CPLDZ vykazuje k 31. 12. 2016 záväzky v celkovej čiastke 271.845,05 EUR. Všetky záväzky CPLDZ k 31. 12. 2016 sú v lehote splatnosti.

Záväzky zo sociálneho fondu predstavujú čiastku: 1.358,59 EUR.

### Finančné účty k 31.12.2016

|                       | EUR               |
|-----------------------|-------------------|
| Pokladnica            | 796,56            |
| Ceniny                | 217,71            |
| <u>Bankové účty</u>   | <u>289.879,28</u> |
| Finančné účty celkom: | 290.893,55 EUR    |

### Príjmy budúcich období

V roku 2016 evidujeme na účte príjmy budúcich období pohľadávku vo výške 2.900,13 EUR voči Finančnému riaditeľstvu SR – predpis vrátenia finančných prostriedkov za daň z príjmu právnických osôb na základe predloženého daňového priznania. V súlade so zákonom o dani z príjmov CPLDZ hradilo štvrtročné preddavky na daň z príjmu – za príjmy z prenájmu. Celkové preddavky predstavujú čiastku: 6.664,44 EUR.

### Podsúvahové účty

- evidencia stravných lístkov – vedie sa v nominálnej hodnote stravného lístka;
- evidencia drobného hmotného majetku – vedie sa v obstarávacej cene;
- evidencia drobného nehmotného majetku – vedie sa v obstarávacej cene.

Iné finančné prostriedky na projekty pre CPLDZ neboli poskytnuté.