

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

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, prenájom.

4. Informácie o zamestnancoch

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95,02	98,16
z toho počet vedúcich zamestnancov	11	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: 23.3.2017

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		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		24785,98		6987,31			31773,29
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		24785,98		6987,31			31773,29
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0,00		0,00			0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0,00		0,00			0,00

	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	196534,58		3615347,52	705118,99	109043,25			31376,25	16610,82		4674031,41
prírastky			9012,50	19438,90					26537,90		54989,30
úbytky	1958,55		26562,80	15665,74				164,22	28451,40		72802,71
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	194576,03		3597797,22	708892,15	109043,25			31212,03	14697,32		4656218,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			1828222,25	527224,97	63875,81			31376,25			2450699,28
prírastky			26562,80	15665,74							42228,54
úbytky			101696,52	40498,62	17327,44			164,22			159686,80
Stav na konci bežného účtovného obdobia			1903355,97	552057,85	80203,25			31212,03			2566829,10
Opravné položky – stav na začiatku											

bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	196534,58		1787125,27	177894,02	45167,44			0,00	16610,82		2223332,13
Stav na konci bežného účtovného obdobia	194576,03		1694441,25	156834,30	27840,00			0,00	14697,32		2088388,90

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	4159,06	poistné obd.: 16.10.2017 – 15.10.2018, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie: Prevádzková a profesijná (lekári) zodpovednosť	1347,45	poistné obd.: 16.10.2017 – 15.10.2018, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie: Enviromentálna zodpovednosť	100,80	poistné obd.: 16.10.2017 – 15.10.2018, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel - zákonné	611,36	poistné obd.: 8.9.2017 - 7.9.2018, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel - havarijné	2421,97	poistné obd.: 4.12.2017 - 3.12.2018, 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	1694,07	1607,23	1694,07		1607,23
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Oprávky k pohľadávky spolu	1694,07	1607,23	1694,07		1607,23

5. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	534704,50	424176,70
Pohľadávky po lehote splatnosti	7452,60	4757,39
Pohľadávky spolu	542157,10	428934,09

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	328848,16	12504,32			341352,48
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	12504,32				
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					18736,72
Spolu	341352,48	12504,32			360089,20

8. Údaje o rozdelení zisku alebo vysporiadaní straty vykázanych 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	12504,32
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	279281,26	377863,20	270156,87		386987,59
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	279281,26	377863,20	270156,87		386987,59
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	800000,00	49000,00	0,00		849000,00
Ostatné rezervy spolu	800000,00	49000,00	0,00		849000,00
Rezervy spolu	1079281,26				1235987,59

- 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	245548,73	239730,51
Krátkodobé záväzky spolu	245548,73	239730,51
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4982,97	5076,74
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	250531,70	244807,25

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	5076,74	4125,50
Tvorba na ťarchu nákladov	10572,68	10205,38
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	10666,45	9254,14
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4982,97	5076,74

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				
zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru / sponzorského				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	68402,79	0,00	13194,72	55208,07
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 prenájomom 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	3036832,78
	Stravovanie	18977,39
	Pranie	13836,61
	Ubytovanie	14066,00
	Nájom	11323,51
	Ostatné	31264,03
2. Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky	Lieky, sponzorstvá	4879,21
3. Dotácie, granty	Ministerstvo zdravotníctva SR, Bratislava, projekt: „Ochrana verejného zdravia a podpora komplexných liečebných programov závislosti v ústavnej praxi“	8392,11
3. Dotácie, granty	Ministerstvo zdravotníctva SR, Bratislava, projekt: „Medzinárodná a medziodborová spolupráca, výmena skúseností a informovanosť ako piliere efektivity protidrogových aktivít“	11 987,96
4. Finančné výnosy	Úroky z krátkodobých termínovaných vkladov	190,37

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	14 774,17*	9 912,26
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

* použitá v roku 2016

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	1 198,80
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	1 198,80
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	2 397,60

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	Operatívna evidencia	685220,95	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