

POZNÁMKY

k účtovnej závierke

k 31. decembru 2017

Účtovná jednotka: **Centrum pre liečbu drogových závislostí Košice**

Zostavené dňa: 26.01.2018	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
Schválené dňa: 26.01.2018			

Poznámky k účtovnej závierke

POZNÁMKY k 31. decembru 2017

A. Informácie o účtovnej jednotke:

a) *obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,*

obchodné meno:	Centrum pre liečbu drogových závislostí Košice
IČO:	35563737
sídlo účtovnej jednotky:	Skladná 2, 040 01 Košice
dátum založenia:	
dátum vzniku:	22. 12. 2004

b) *opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky*

Predmet činnosti:
Poskytovanie zdravotnej starostlivosti

c) *priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, alebo počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho počet vedúcich zamestnancov*

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov:	19	19
z toho počet vedúcich zamestnancov:	3	3

d) *právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:*

Dôvodom zostavenia je riadna účtovná závierka v zmysle zákona o účtovníctve.

B. Použité účtovné zásady a účtovne metódy:

a) *zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky*

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nemenila účtovné zásady a metódy.

b) *spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:*

Dlhodobý majetok nakupovaný hmotný aj nehmotný oceňuje účtovná jednotka obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou - účtovná jednotka neeviduje.

Dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok získaný delimitáciou oceňuje v obstarávacej cene pôvodného vlastníka znížené o opravné položky.

Dlhodobý finančný majetok - účtovná jednotka neeviduje.

Poznámky k účtovnej závierke

Nakupované zásoby oceňuje obstarávacou cenou.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou neeviduje.

Zásoby získané darovaním oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky oceňuje nominálnou hodnotou, pričom ku dňu, ku ktorému sa vykonáva účtovná závierka ich oceňuje reálnou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky oceňuje nominálnou hodnotou.

Záväzky oceňuje nominálnou hodnotou.

c) odpisový plán pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka pokračuje v odpisovaní majetku podľa pôvodného vlastníka.

Poznámky k účtovnej závierke

E. Aktíva súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia

Majetok (Brutto)		Č. r.	k 1.1.	prírastky	úbytky	presuny	k 31.12.
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003					
A.I. 1.	Aktivované náklady na vývoj (012)	004					
2.	Softvér (013)	005					
3.	Oceniteľné práva (014)	006					
4.	Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018)	007					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	008					
6.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041)	009					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051)	010					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 023)	011	637337,63				636101,10
B.II.1.	Pozemky (031)	012	60219,57				60219,57
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	013					
3.	Predmety z drahých kovov (033)	014					
4.	Stavby (021)	015	481258,54				481258,54
5.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022)	016	38670,56				38670,56
6.	Dopravné prostriedky (023)	017	11621,79				11621,79
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	018					
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)	019					
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028)	020	45567,17		1236,53		44330,64
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029)	021					
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042)	022					
12.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)	023					

Poznámky k účtovnej závierke

2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia

Majetok (Korekcia)		Č. r.	k 1.1.	prírastky	úbytky	presuny	k 31.12.
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 005 až 012)	003					
A.I. 1.	Aktivované náklady na vývoj /072, 091A/	004					
2.	Softvér /073, 091A/	005					
3.	Oceniteľné práva /074, 091A/	006					
4.	Drobný dlhodobý nehmotný majetok /078,091A/	007					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok /079,091A/	008					
6.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku /093/	009					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok /095A/	010					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 023)	011	320021,83	7652,77	1236,53		316341,61
A.II.1.	Pozemky /092A/	012					
2.	Umelecké diela a zbierky /092A/	013					
3.	Predmety z drahých kovov /092A/	014					
4.	Stavby /081,092A/	015	220482,09	7652,77			228134,86
5.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí /082,092A/	016	38670,56				38670,56
6.	Dopravné prostriedky /083,092A/	017	11621,79				11621,79
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov /085,092A/	018					
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá /086,092A/	019					
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok /088,092A/	020	45567,17		1236,53		44330,64
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok /089,092A/	021					
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku /094/	022					
12.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok /095A/	023					

Poznámky k účtovnej závierke

3. prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia

Majetok (Netto)		Č. r.	k 1.1.	k 31.12.
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 005 až 012)	003		
A.I. 1.	Aktivované náklady na vývoj (012)/-072, 091A/	004		
2.	Softvér (013)/-073, 091A/	005		
3.	Oceniteľné práva (014)/-074, 091A/	006		
4.	Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018)/-078,091A/	007		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)/-079,091A/	008		
6.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041)/-093/	009		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051)/-095A/	010		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 023)	011	320996,02	313343,25
A.II.1.	Pozemky (031)/-092A/	012	60219,57	60219,57
2.	Umelecké diela a zbierky (032)/-092A/	013		
3.	Predmety z drahých kovov (033)/-092A/	014		
4.	Stavby (021)/-081,092A/	015	260776,45	253123,68
5.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022)/-082,092A/	016	0	0
6.	Dopravné prostriedky (023)/-083,092A/	017		
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)/-085,092A/	018		
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)/-086,092A/	019		
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028)/-088,092A/	020		
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029)/-089,092A/	021		
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042)/-094/	022		
12.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)/-095A/	023		

2. bankové úvery a výpomoci

Účtovná jednotka nemá žiadne úvery a výpomoci.

Poznámky k účtovnej závierke

F. Pasíva súvahy

- a) jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv (v EUR)

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na dovolenky a odvody	6274	8925,45		6274	8925,45	2018
Rezervy na ekonomické služby	5500	4000		5500	4000	2018
Rezervy na odmeny	11032,32	11032,32		11032,32	11032,32	2018
Rezervy na dobropisy	13199,66	17177		10635	17177	2018

- b) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti v EUR

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	8.132,05	13.445,07
záväzky po lehote splatnosti	0	0

- d) záväzky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Záväzky zo sociálneho fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
stav k 1.1.	1085,24	1295,80
tvorba:		
1 % z objemu hrubých miezd	3130,49	3004,32
čerpanie:	3666,20	3214,88
stav k 31.12.	549,53	1085,24

G. Výnosy

- a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu,

Tržby z poskytnutých služieb: 695.612,47 EUR

- b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, opravné položky, zmena metódy oceňovania, dary,

Účtovná jednotka nevlastní vnútroorganizačné zásoby.

Poznámky k účtovnej závierke

c) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

Dotácia: 27.090,694 EUR

d) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

Účtovná jednotka nemá iné významné položky výnosov

e) suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis.

Účtovná jednotka nemá iné významné položky výnosov

H. Náklady

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

Stravovanie pacientov: 67.530,35 EUR

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Spotreba materiálu - lieky:	4.300,58 EUR
Spotreba materiálu - čistiace potreby.:	3.523,86 EUR
Spotreba energií:	20.420,72 EUR
Mzdové náklady:	372.817,29 EUR
Zákonné soc. náklady:	126.092,46 EUR
Odpisy:	7.652,77 EUR

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

Účtovná jednotka nemá iné významné položky nákladov.

d) opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období.

Účtovná jednotka nemá iné významné položky nákladov.

I. Dane z príjmov

Účtovná jednotka neúčtuje o dani z príjmov.

J. Údaje na podsúvahových účtoch

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu.

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

K. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,

V účtovnej jednotke nenastali významné zmeny v uvedenom majetku.

Poznámky k účtovnej závierke

- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia,**

V účtovnej jednotke nenastali významné zmeny.

- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,**

V účtovnej jednotke nenastali zmeny spoločníkov.

- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,**

Účtovná jednotka neprijala žiadne rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti.

- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,**

V účtovnej jednotke nenastali významné zmeny v uvedenom majetku.

- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,**

V účtovnej jednotke nedochádza k ukončeniu činnosti.

- g) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,**

Účtovná jednotka sa v budúcnosti neplánuje pretransformovať na neziskovú organizáciu.

- h) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napríklad živelná pohroma),**

V účtovnej jednotke nenastali skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na výsledok hospodárenia.

- i) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.**

Účtovnej jednotke neboli odobraté povolenia, alebo licencie potrebné k výkonu činnosti.

Poznámky k účtovnej závierke

L. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA V EUR

	Text	Stav na zač. bež. účt. obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav na konci bež. účt. obdobia
A.	Vlastné imanie, v tom:	395306,71		395926,47
A.I.	Základné imanie, v tom:			
A.I.1	Základné imanie (411)			
A.I.2.	Vlastné akcie a obchodné podiely (252)			
A.I.3.	Zmena základného imania (+/- 419)			
A.II.	Kapitálové fondy, v tom:			
A.II.1	Emisné ážio (412)			
2.	Ostatné kap. Fondy (413)			
3.	Zákonný RF z kapitálových vkladov (417, 418)			
4.	Oceňovacie rozdiely (415, 416, 414)			
A.III.	Fondy zo zisku, v tom:	17421,33		17421,33
A.III.1	Zákonný RF (421)	17421,33		17421,33
2.	Nedeliteľný fond (422)			
3.	Štatutárne fondy			
A.IV.	Výsledok hospodárenia min. rokov	369923,93		377885,38
A.IV.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	369923,93		377885,38
2.	Neuhradená strata minulých rokov (429)			
A.V.	Hosp. výsledok bežného účtovného obdobia	7961,45		619,76
	-Vyplatené dividendy			
	-Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa (491)			
	-Iné zmeny vlastného imania:			