

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018

## 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 práčovne, ubytovacie služby, prenájom.

## 4. Informácie o zamestnancoch

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96,89	95,02
z toho počet vedúcich zamestnancov	13	11
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: 13.3.2018

## 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
<b>Prvotné ocenenie</b> - 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
<b>Oprávky</b> – 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
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
<b>Zostatková hodnota</b>							
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
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	194576,03		3597797,22	708892,15	109043,25			31212,03	14697,32		4656218,00
prírastky			11710,10	14927,58	25549,00				51848,48		104035,16
úbytky	1378,23		8913,16	80444,05	13630,00				52186,68		156552,12
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	193197,80		3600594,16	643375,68	120962,25			31212,03	14359,12		4603701,04
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			1903355,97	552057,85	81203,25			31212,03			2567829,1
prírastky			101047,46	43552,56	18178,16						162778,18
úbytky			8913,16	80444,05	13630,00						102987,21
Stav na konci bežného účtovného obdobia			1995490,27	515166,36	85751,41			31212,03			2596408,04
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku											

bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Zostatková hodnota</b>											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	194576,03		1694441,25	156834,30	27840,00			0,00	14697,32		2088388,90
Stav na konci bežného účtovného obdobia	193197,80		1605103,89	128209,32	35210,84			0,00	14359,12		1976080,97

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

<b>Druh poistenia</b>	<b>Poistná suma</b>	<b>Platnosť zmluvy</b>
Poistenie nehnuteľností - hlavná budova OLÚP n.o., Predná Hora	4174,06	poistné obd.: 16.10.2018 – 15.10.2019, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie: Prevádzková a profesijná (lekári) zodpovednosť	1279,79	poistné obd.: 16.10.2018 – 15.10.2019, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie: Enviromentálna zodpovednosť	100,80	poistné obd.: 16.10.2018 – 15.10.2019, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – zákonné, flotila	700,54	poistné obd.: 8.9.2018 - 7.9.2019, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – havarijné, flotila	2421,97	poistné obd.: 4.12.2017 - 3.12.2018, Zmluvy na dobu neurčitú - ukončenie
Poistenie motorových vozidiel - havarijné	690,37	poistné obd.: 4.12.2018 - 3.12.2019, Zmluvy na dobu neurčitú

Poistenie motorových vozidiel - havarijné	748,51	poistné obd.: 4.12.2018 - 3.12.2019, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel - havarijné	345,94	poistné obd.: 4.12.2018 - 3.12.2019, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel - havarijné	992,31	poistné obd.: 4.12.2018 - 3.12.2019, 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	1607,23	699,06	1607,23		699,06
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
<b>Oprávky k pohľadávky spolu</b>	1607,23	699,06	1607,23		699,06

5. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	292715,40	534704,50
Pohľadávky po lehote splatnosti	1715,32	7452,60
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>294430,72</b>	<b>542157,10</b>

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
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	2230697,73				2230697,73
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov Vklad MZ SR, Bratislava Závislosti, s.r.o., Poprad	2227378,34 3319,39				2227378,34 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
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	341352,48	18736,72			360089,20
Ostatné fondy					

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	18736,72				
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					19049,12
<b>Spolu</b>	<b>360089,20</b>	<b>18736,72</b>			<b>379138,32</b>

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	18736,72
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
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	386987,59	324583,34	324912,84	62074,75	324583,34
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>386987,59</b>	<b>324583,34</b>	<b>324912,84</b>	<b>62074,75</b>	<b>324583,34</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	849000,00	79000,00	0,00		928000,00
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>849000,00</b>	<b>79000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>928000,00</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1235987,59</b>			<b>62074,75</b>	<b>1252583,34</b>

- 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	259592,15	245548,73
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>259592,15</b>	<b>245548,73</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>6970,70</b>	<b>4982,97</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>266562,85</b>	<b>250531,70</b>

## d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

<b>Sociálny fond</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>4982,97</b>	<b>5076,74</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	11957,71	10572,68
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	9969,98	10666,45
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>6970,70</b>	<b>4982,97</b>

## 10. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

<b>Položky výnosov budúcich období z dôvodu</b>	<b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	55208,07		13136,09	42071,98
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	1286,62	22614,01	1286,62	22614,01
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 prenájatom 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.

<b>Druh výnosov – významné položky</b>	<b>Opis</b>	<b>Suma</b>
1. Tržby za vlastné výkony (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb)	Tržby od zdravotných poisťovní	3254749,82
	Stravovanie	20 077,59
	Pranie	17 660,63
	Ubytovanie	11460,00
	Nájom	12160,89
	Ostatné	31013,26
2. Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky	Lieky, sponzorstvá	19195,64
3. Dotácie, granty	Ministerstvo zdravotníctva SR, Bratislava, projekt: „Medzinárodná a medziodborová spolupráca, výmena skúseností a informovanosť ako piliere efektivity protidrogových aktivít“	11 987,96
3. Dotácie, granty	Ministerstvo zdravotníctva SR, Bratislava, projekt: „Výmena skúseností a šírenie dobrej praxe v oblasti riadenia kvality služieb pre užívateľov psychoaktívnych látok“.	31424,00
4. Finančné výnosy	Úroky z krátkodobých termínovaných vkladov	682,53

2. Opis a vyčíslenie hodnôt významných položiek nákladov:

<b>Druh nákladov – významné položky</b>	<b>Opis</b>	<b>Suma</b>
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	9 912,26*	10472,87
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>		0

\* použitá v roku 2017

### 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	1198,80
uistiťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	1198,80
ostatné neaudítorské služby	
<b>Spolu</b>	2397,60

### V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	Operatívna evidencia	713127,77	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