

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

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	100,1	96,89
z toho počet vedúcich zamestnancov	13	13
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: 14.3.2019

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				3103,63			3103,63
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		24785,98		3883,68			28669,66
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		24785,98		6987,31			31773,29
prírastky							
úbytky				3103,63			3103,63
Stav na konci bežného účtovného obdobia		24785,98		3883,68			28669,66
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	193197,80		3600594,16	643375,68	120962,25			31212,03	14359,12		4603701,04
prírastky			115045,66	6760,80	58809,99				229704,06		410320,51
úbytky	0,00		29857,61	24525,90	43760,00			1190,00	180616,45		279949,96
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	193197,80		3685782,21	625610,58	136012,24			30022,03	63446,73		4734071,59
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			1995490,27	515166,36	85751,41			31212,03			2627620,07
prírastky			107793,16	36592,98	31744,74						176130,88
úbytky			29857,61	24525,90	43760,00			1190,00			99333,51
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2073425,82	527233,44	73736,15			30022,03			2704417,44
Opravné položky – stav na začiatku											

bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	193197,80		1605103,89	128209,32	35210,84			0,00	14359,12		1976080,97
Stav na konci bežného účtovného obdobia	193197,80		1612356,39	98377,14	62276,09			0,00	63446,73		2029654,15

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	3783,04	poistné obd.: 16.10.2019 – 15.10.2020, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie: Prevádzková a profesijná (lekári) zodpovednosť	1161,49	poistné obd.: 16.10.2019 – 15.10.2020, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie: Enviromentálna zodpovednosť	100,80	poistné obd.: 16.10.2019 – 15.10.2020, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – zákonné, flotila	698,28	poistné obd.: 8.9.2019 - 7.9.2010, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – havarijné + zákonné	859,68	poistné obd.: 13.12.2019 - 12.12.2020, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel - havarijné	719,63	poistné obd.: 20.2.2019 - 19.2.2020, Zmluvy na dobu neurčitú

Poistenie motorových vozidiel - havarijné	731,91	poistné obd.: 20.2.2019 - 19.2.2020, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel - havarijné	748,51	poistné obd.: 4.12.2019 - 3.12.2020, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel - havarijné	992,31	poistné obd.: 4.12.2019 - 3.12.2020, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel - havarijné	690,37	poistné obd.: 4.12.2018 - 3.12.2019 – 17.1.2020, ukončenie

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	699,06	965,07	699,06		965,07
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Oprávky k pohľadávky spolu	699,06	965,07	699,06		965,07

5. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	324614,05	292715,40
Pohľadávky po lehote splatnosti	965,07	1715,32
Pohľadávky spolu	325579,12	294430,72

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 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
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	360089,20	19049,12			379138,32

Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	19049,12				
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					30132,75
Spolu	379138,32	19049,12			409271,07

8. Údaje o rozdelení zisku alebo vysporiadaní 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	19049,12
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	324583,34	67741,43	128202,84	96380,50	167741,43
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	324583,34	67741,43	128202,84	96380,50	167741,43
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	928000,00	464000,00	0,00		1392000,00
Ostatné rezervy spolu	928000,00	464000,00	0,00		1392000,00
Rezervy spolu	1252583,34			96380,50	1559741,43

- 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	279606,96	259592,15
Krátkodobé záväzky spolu	279606,96	259592,15
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4866,82	6970,70
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	284473,78	266562,85

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	6970,70	4982,97
Tvorba na ťarchu nákladov	13468,35	11957,71
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	15572,23	9969,98
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4866,82	6970,70

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	42071,98		11314,03	30757,95
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	22614,01	0	22614,01	0,00
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	3619989,27
	Stravovanie	21157,42
	Pranie	22843,95
	Ubytovanie	10011,91
	Nájom	12007,98
	Ostatné	31885,62
2. Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky	Lieky, sponzorstvá	6943,14
3. Dotácie, granty	Ministerstvo zdravotníctva SR, Bratislava, projekt: „Výmena skúseností a šírenie dobrej praxe v oblasti riadenia kvality služieb pre užívateľov psychoaktívnych látok“.	17241,18
4. Finančné výnosy	Úroky z krátkodobých termínovaných vkladov	600,33

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	10472,87*	18655,91
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

* použitá v roku 2018

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	1800,00
uistiťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	1800,00
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	3600,00

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	Operatívna evidencia	718758,92	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