

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

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.

MUDr. Oleg Martinove do 30.6.2021

Mgr. PhDr. Vladimír Stanislav PhD., MPH od 1.7.2021

Správna rada

Predseda správnej rady:

MUDr. Janka Kvetková do 10.9.2021

PhDr. Milan Brdársky od 10.9.2021

Podpredseda správnej rady:

Ing. Pavol Hurajt

Členovia správnej rady:

Ing. František Lukáš

Ing. Kamil Jankovič od 1.6.2021

PhDr. Milan Brdársky do 10.9.2021

PhDr. Vladimír Stanislav, PhD, MPH do 1.6.2021

Mgr. Nadežda Ferjančíková – od 10.9.2021

Dozorná rada

Predseda dozornej rady:

Ing. Nináč Ján

Členovia dozornej rady:

Ing. Jašek Milan

Ing. Marta Jančovičová, MPH

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	99,06	99,84
z toho počet vedúcich zamestnancov	13	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.

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		63617,98		3883,68			67501,66
prírastky		0,00					0,00
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		63617,98		3883,68			67501,66
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		29963,58		3883,68			33847,26
prírastky		7766,40					7766,40
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		37729,98		3883,68			41613,66
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		33654,40		0,00			33654,40
Stav na konci bežného účtovného obdobia		25888,00		0,00			25888,00

	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		3685782,21	684171,58	162756,24			30022,03	339156,21		5095086,07
prírastky			753623,90	50233,72	0,00				472220,7		1276078,32
úbytky	3449,15								803916,62		807365,77
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	189748,65		4439406,11	734405,30	162756,24			30022,03	7460,29		5563798,62
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			2073425,82	561792,64	101511,95			30022,03			2766752,44
prírastky			103232,9	43968,04	27775,80						174976,74
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2279697,77	605760,68	129287,75			30022,03			3044768,23
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		1509317,34	122378,94	61244,29			0,00	339156,21		2225294,58
Stav na konci bežného účtovného obdobia	189748,65		2159708,34	128644,62	33468,49			0,00	7460,29		2519030,39

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	5448,73	poistné obd.: 16.10.2021 – 15.10.2022, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie: Prevádzková a profesijná (lekári) zodpovednosť	1073,61	poistné obd.: 16.10.2021 – 15.10.2022, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie: Enviromentálna zodpovednosť	100,80	poistné obd.: 16.10.2021 – 15.10.2022, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – zákonné, flotila	597,13	poistné obd.: 8.9.2021 - 7.9.2022, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – havarijné + zákonné	808,20	poistné obd.: 13.12.2021 - 12.12.2022, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel - havarijné	719,63	poistné obd.: 20.2.2021 - 19.2.2022, Zmluvy na dobu neurčitú

Poistenie motorových vozidiel - havarijné	731,91	poistné obd.: 20.2.2021 - 19.2.2022, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel - havarijné	748,51	poistné obd.: 4.12.2021 - 3.12.2022, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel - havarijné	992,31	poistné obd.: 4.12.2021 - 3.12.2022, Zmluvy na dobu neurčitú
Stavebno-montážne poistenie	1311,00	poistné obd.: 1.9.2020 - 30.6.2021, Zmluva na dobu určitú

4. Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					55056,25			55056,25
Prírastky					2000,00			2000,00
Úbytky					0,00			0,00
Presuny					0,00			0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia					57056,25			57056,25
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0,00			0,00
Prírastky					0,00			0,00
Úbytky					0,00			0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia					0,00			0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0,00			0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia					57056,25			57056,25

5. Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

6. 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
Oprávk k pohľadávkam z obchodného styku	744,83	744,83	962,01		962,01
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Oprávk k pohľadávky spolu	744,83	744,83	962,01		962,01

7. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	547181,9	490433,78
Pohľadávky po lehote splatnosti	4457,56	4307,29
Pohľadávky spolu	551639,46	494741,07

8. 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

9. 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	409271,07	28751,15			438022,22
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	28751,15		28751,15		0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00	29271,58			29271,58
Spolu	438022,22	58022,73	28751,15		467293,80

10. 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	28751,15
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	

11. 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	238981,51	490803,80	146058,10	92923,38	490803,80
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	238981,51	490803,80	146058,10	92923,38	490803,80
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	1492000,00	250000,00	0,00		1742000,00
Ostatné rezervy spolu	1492000,00	250000,00	0,00		1742000,00
Rezervy spolu	1730981,51	740803,80	146058,10	92923,38	2232803,80

- 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	390436,50	287447,49
Krátkodobé záväzky spolu	390436,50	287447,49
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	9126,17	9704,08
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	399562,67	297151,57

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	9704,08	4866,82
Tvorba na ťarchu nákladov	15416,12	14338,20
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	15994,03	9500,94
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	9126,17	9704,08

12. 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	4061,25	0,00	3127,08	934,17
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	53960,73 0,00	0,00 50000,00	10677,36 0,00	43283,37 50000,00
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 prenajatom 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	4203956,42
	Stravovanie	20088,63
	Pranie	19542,42
	Ubytovanie	8680,34
	Nájom	9618,94
	Ostatné	27127,44
2. Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky	Lieky, sponzorstvá	62969,94
3. Dotácie, granty		0,00
4. Finančné výnosy	Úroky z krátkodobých termínovaných vkladov	0,00

2. Opis a vyčíslenie hodnôt významných položiek nákladov:

Druh nákladov – významné položky	Opis	Suma
5. Služby	---	
Osobitné náklady	---	
Iné ostatné náklady	---	
Finančné náklady	---	

Účtovná jednotka hospodárila v roku 2021 so stratou z podnikateľskej činnosti vo výške 146036,26 €. Strata bola spôsobená zaradením 4 ubytovacích jednotiek – apartmánov do užívania od 1.9.2021. Vysoké náklady súvisia s prvotným obstaraním kompletného vybavenia apartmánov (celkom osem apt.) a začiatkom prevádzky až od 1.9.2021. Táto strata neovplyvnila hlavnú činnosť organizácie, hospodársky výsledok za celú účtovnú jednotku dosiahol 29.271,58 €.

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	9948,58*	8973,14
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

* použitá v roku 2020

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	3000,00
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	1000,00
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	4000,00

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	Operatívna evidencia	796623,42	771/1 a 771/2
Prenajatý majetok		0,00	
Majetok prijatý do úschovy		1944,03	771/4
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