

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 3 5 8 7 1 6 0 1

DIČ 2 0 2 1 7 7 3 6 8 8

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
k 31.12.2022**

**Čl. I
Všeobecné údaje**

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby.

Obchodné meno: Družstvo lekárov Záporožská
Sídlo: Záporožská 12, 851 01 Bratislava
IČO: 35 871 601 DIČ: 2021773688
Dátum založenia: 12.11.2003
Dátum vzniku: 09.12.2003

Opis hospodárskej činnosti

Prenájom nehnuteľnosti – nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s týmto prenájmom.

(2) Údaje o konsolidovanom celku, a to

a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou,

b) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov,4)
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Účtovná jednotka nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach a ani nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

(3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.

	Bežné účt. obd.	Predch. účt. obd.
Priem. prepočítaný počet zamestnancov	2,5	2,5
Stav ku dňu zostavenia ÚZ	2,5	2,5
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

**Čl. II
Informácie o prijatých postupoch**

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Riadna účtovná závierka ku dňu ukončenia účtovného obdobia, ktorým je kalendárny rok. ÚZ je zostavená podľa zákona o účtovníctve za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená členskou schôdzou dňa 26.09.2022. ÚJ uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov. Účtovníctvo sa vedie peňažných jednotkách EURO meny. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov.

- (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to
- dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku,
 - zásob obstaraných kúpou, zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
 - pohľadávok,
 - krátkodobého finančného majetku,
 - záväzkov vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
 - derivátových operácií.

- dlhodobý hmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou
- zásoby sú oceňované obstarávacou cenou
- pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou
- krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou
- záväzky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery sú oceňované menovitou hodnotou

- (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Daňové odpisy DHM

P.č.	Názov	Nadobúd.	Odpis.	Poč. rokov	Rok	Daňové	ZC
		cena	skup.	odpis.	odpis.	odpisy	daňová
1	TZ na prenaj. nehnut. DHM-1	4 824,74	6	40	17	121,00	1 680,99
2	TZ na prenaj. nehnut. DHM-2	16 286,26	6	40	16	408,00	6 503,62
3	TZ na prenaj. nehnut. DHM-3	37 408,54	6	40	12	936,00	22 436,54
4	TZ na prenaj. nehnut. DHM-4	2 861,45	6	40	7	72,00	2 387,45
5	TZ na prenaj. nehnut. DHM-5	27 370,68	6	40	5	685,00	24 458,68
Spolu		88 751,67				2 222,00	57 467,28

Účtovné odpisy DHM

P.č.	Názov	Nadobúd.	Odpis.	Poč. rokov	Rok	Účtovné	ZC
		cena	skup.	odpis.	odpis.	odpisy	účtovná
1	TZ na prenaj. nehnut. DHM-1	4 824,74	6	20	17	242,00	712,99
2	TZ na prenaj. nehnut. DHM-2	16 286,26	6	20	16	815,00	3 247,62
3	TZ na prenaj. nehnut. DHM-3	37 408,54	6	6	odpísané	0,00	0,00
4	TZ na prenaj. nehnut. DHM-4	2 861,45	6	15	7	204,00	1 518,45
5	TZ na prenaj. nehnut. DHM-5	27 370,68	6	13	5	2 296,80	17 609,28
Spolu		88 751,67				3 557,80	23 088,34

Účtovné odpisy	3 557,80
Daňové odpisy	-2 222,00
Rozdiel daň. a účt. odpisov	1 335,80

(+ pripoč.položka, - odpoč.položka v daň. priznaní)

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 3 5 8 7 1 6 0 1

DIČ 2 0 2 1 7 7 3 6 8 8

4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a metód, ktoré by mali podstatný vplyv na zmenu hodnoty majetku, záväzkov základného imania a výsledok hospodárenia.

(5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve.

ÚJ neboli poskytnuté žiadne dotácie.

(6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nevykonala žiadne účtovne významné opravy chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk, alebo neuhradenú stratu minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

Účtovná jednotka v účtovnom období neviduje výnosy a náklady, ktoré by mali výnimočný vplyv na výsledok hospodárenia. Výnosy v účtovnom období sú v zmysle hlavnej činnosti predmetu podnikania, a to podnájmu prenajatej nehnuteľnosti.

Náklady účtovnej jednotky tvoria najmä náklady na prenájom nehnuteľnosti, spotreba materiálu a energií, odpisy majetku, mzdové náklady, náklady na zákonné sociálne zabezpečenie zamestnancov a ostatné služby.

Podstatnými položkami na strane aktív súvahy je dlhodobý hmotný majetok – technické zhodnotenie na prenajatej nehnuteľnosti, krátkodobé pohľadávky z obchodného styku a finančné účty.

Podstatnými položkami na strane pasív súvahy je vlastné imanie, fondy zo zisku, nerozdelený zisk minulých rokov a krátkodobé záväzky z obchodného styku.

ÚJ neviduje odložené dane

Účtovná jednotka nemá prenajatý žiadny majetok.

Účtovná jednotka neviduje majetok a záväzky v cudzej mene.

Účtovná jednotka nemá žiadne bankové úvery.

Účtovná jednotka neviduje žiadne pohľadávky ani záväzky voči členom družstva.

Zákonné rezervy

Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	Mzdové náklady	Sociálne a zdravotné odvody	Spolu
Stav rezerv k 01.01.2022	1 069,97	346,05	1 416,02
Potreba rezerv k 31.12.2022	642,16	207,87	850,03
+ Tvorba rezervy / - Zruš. Rezervy	-427,81	-138,18	-565,99

Opravné položky k pohľadávkam

	v EUR		
	Suma neuhr. FA	Výška OP %	Suma OP
Stav neuhradených FA k 31.12.2022 po lehote viac ako 1.080 dni	259,74	100,0%	259,74
Stav neuhradených FA k 31.12.2022 po lehote viac ako 720 dni	756,52	50,0%	378,26
Stav neuhradených FA k 31.12.2022 po lehote viac ako 365 dni	1 458,97	20,0%	291,79
Potreba stavu OP k 31.12.2022			929,79
Stav OP k pohľ. na zač. účt. obd. k 01.01.2022			0,00
+ Tvorba / - Rozpustenie OP			929,79

Časové rozlíšenie pohľadávok z obchodného styku:

Nezaplatené pohľadávky

- pred skončením splatnosti	-11 868,47
- po splatnosti do 30 dní	1 233,12
- po splatnosti do 90 dní	3 287,80
- po splatnosti do 180 dní	3 878,47
- po splatnosti do 360 dní	3 723,15
- po splatnosti ešte dlhšie	2 475,23
- nezaplatené pohľadávky celkom	2 729,30

(2) Informácie o záväzkoch, a to

a) celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

ÚJ neviduje žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

b) celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov.

ÚJ neviduje žiadne zabezpečené záväzky.

Časové rozlíšenie záväzkov z obchodného styku:

Nezaplatené záväzky

- pred skončením splatnosti	- 4 761,87
- po splatnosti do 30 dní	0,00
- po splatnosti do 90 dní	0,00
- po splatnosti do 180 dní	0,00
- nezaplatené záväzky celkom	- 4 761,87

(3) Informácie o vlastných akciách, a to

a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

b) informáciách, ktorými sú

1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

2. počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

c) počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

ÚJ neeviduje žiadne akcie.

(4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky,

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov

MUDr. Viera Cigáňová – predseda predstavenstva

MUDr. Adrián Krátky – člen predstavenstva

MUDr. Michaela Fellnerová – člen predstavenstva

Pavol Marcinko – člen predstavenstva

MUDr. Bohuš Holec – člen predstavenstva

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to

1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

Účtovná jednotka neposkytla žiadne pôžičky, záruky ani iné druhy zabezpečenia pre členov štatutárnych orgánov.

3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby,

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

(5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 3 5 8 7 1 6 0 1

DIČ 2 0 2 1 7 7 3 6 8 8

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
 - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
 - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov,
- d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom,
- e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

Účtovná jednotka neeviduje žiadne významné skutočnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe a mali by vplyv na posúdenie finančnej situácie spoločnosti.

- (6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- a) všetkých formách prijatej náhrady,
 - b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Poznámky zostavené dňa 26.05.2023

Družstvo lekárov Záporožská