

Poznámky ( Úč MUJ3-01)

IČO 4 6 2 1 5 7 4 3

DIČ 2 0 2 3 2 8 4 8 0 2

## Čl. I.

### Všeobecné údaje

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo:

**Psotka Med s.r.o.**

Štúrova 878/1, 977 01 Brezno

IČO: 46 215 743

Dátum zápisu: 14. 06. 2011

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Sro

Vložka číslo: 20364/S

(2) Štatutárny orgán : konateľ:

MUDr. Tomáš Psotka

Štúrova 878/1

977 01 Brezno

Základné imanie. 5 000 EUR v plnom rozsahu splatené

Spoločník:

MUDr. Tomáš Psotka – vklad 5 000 EUR - splatené

Hlavný predmet podnikania: **prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia, druh: ambulancia všeobecná, odborné zameranie: všeobecné lekárstvo**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku inej účtovnej jednotky.

(3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Zamestnancov tvoria dvaja zdravotnícky pracovníci v trvalom pracovnom pomere na dobu neurčitú – lekár a zdravotná sestra.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	2
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0

(4) Účtovná jednotka nemá organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

## Čl. II

### Informácie o prijatých postupoch

- (1) Účtovná závierka sa zostavuje ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 Zákona o účtovníctve, za účtovné obdobie od **1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Účtovná závierka spoločnosti je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.**
- (2) V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na
  - a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, - obstarávacia cena
  - b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, - vlastnými nákladmi
  - c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom, - reprodukčná obstarávacia cena
  - d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, - obstarávacia cena
  - e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, - vlastnými nákladmi
  - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, - reprodukčná obstarávacia cena
  - g) dlhodobý finančný majetok, - obstarávacia cena
  - h) zásoby obstarané kúpou, - obstarávacia cena
  - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, - vlastnými nákladmi
  - j) zásoby obstarané iným spôsobom, - reprodukčná obstarávacia cena
  - k) pohľadávky, - menovitá hodnota pri vzniku
  - l) krátkodobý finančný majetok, - menovitá hodnota
  - m) časové rozlíšenie na strane aktív, - menovitá hodnota
  - n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, - menovitá hodnota pri vzniku
  - o) časové rozlíšenie na strane pasív, - menovitá hodnota
  - p) deriváty – účtovná jednotka neuzatvorila v r. 2023 obchod s derivátmi
  - r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. neúčtujeme
- (4) Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán ako podklad k vyčísleniu odpisov odpisovaného majetku v priebehu jeho používania.

Údaje o zvolenom spôsobe odpisovania, ročná sadzba odpisov a čiastka odpisov za zdaňovacie obdobie sú uvedené na evidenčných kartách jednotlivých zložiek dlhodobého majetku. Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky. Novoobstaraný dlhodobý majetok sa v zmysle tejto smernice zaradí do príslušných odpisových skupín pre potreby účtovných odpisov a má stanovené doby životnosti /doby odpisovania/ s ohľadom na tempo jeho opotrebovania nasledovne:

  - počítače a kancelárska technika, kamery, navigačné prístroje, údržbárske stroje a osobné autá – odpisová skupina so životnosťou 4 roky,
  - Software - odpisová skupina so životnosťou 5 rokov,
  - technické zhodnotenie prenajatého majetku je evidované ako iný majetok /zmluvne je dohodnuté odpisovanie technického zhodnotenia nájmomcom/ a je odpisované po dobu dohodnutej doby nájmu
  - dlhodobý majetok odpisovaný sa začne odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do užívania, resp. bol zaradený do užívania, resp. bola zvýšená jeho vstupná cena
  - Spôsob odpisovania – rovnomerný
- (4) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Zníženie hodnoty majetku sa zohľadní vytváraním opravných položiek. Opravné položky sa vytvárajú len k účtom majetku v prípadoch zníženia ich ocenenia v účtovníctve preukázanom na podklade údajov inventarizácie majetku. Tieto položky sa vytvárajú len v prípadoch, kedy zníženie ocenenia majetku v účtovníctve nie je trvalého charakteru.

Pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa bežne znižuje opotrebovaním, sa vytvorí opravná položka v prípadoch, kedy jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii, je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za definitívne.

- (5) Spoločnosť neúčtovala o pohľadávkach, záväzkoch, peňažných prostriedkoch v hotovosti a na bankových účtoch v cudzej mene. Neevidujeme pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti. Neevidujeme pohľadávky ani záväzky kryté záložným právom. Účtovná jednotka nevlastní cenné papiere, dlhopisy, nevytvára zásoby, hmotný a nehmotný majetok vlastnou činnosťou. Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou ani neprijala majetok darom.
- (6) Účtovná jednotka nakupuje tovar a materiál, ktorý účtuje variantom B účtovania a oceňuje ho obstarávacou cenou.

### Čl. III

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe a výkaze ziskov a strát

- (1) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku je uvedený v nasledujúcej tabuľke. Okrem uvedeného majetku, nevlastní účtovná jednotka žiadny iný krátkodobý finančný majetok.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica, ceniny	11 448	10 439
Bežné bankové účty	52 923	37 532
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>64 371</b>	<b>47 971</b>

- (2) Účtovná jednotka v účtovnom období o opravných položkách k zásobám neúčtovala.
- (3) Konečný zostatok pohľadávok z obchodného styku je v hodnote 14 490,- EUR.
- (4) Opravná položka k pohľadávkam neboli tvorené.

(5) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav ku koncu	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	14 490	13 851
Pohľadávky po lehote splatnosti		
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>14 490</b>	<b>13 851</b>

(6) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

V roku 2023 ÚJ neúčtovala časové rozlíšenie nákladov budúcich období

Za rok 2023 nastali vo vlastných zdrojoch neobežného majetku a obežného majetku zmeny:

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Základné Imanie a fondy</b>	5 000	0	0	0	5 000
<b>Fondy zo zisku</b>	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	32 844	11 543	13 978	0	30 409
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	11 543	25 343	11 543		25 343
<b>Spolu</b>	<b>49 387</b>	<b>36 886</b>	<b>25 521</b>	<b>0</b>	<b>60 752</b>

(7) V roku 2022 bol vykázaný zisk vo výške 11 543.

#### a) Iné záväzky

Druh záväzku	Stav na začiatku bežného obdobia	Konečný zostatok
Dodávatelia	1 941	996

#### Súvaha:

Stranu aktív Súvahy tvoria peňažné prostriedky v pokladni a na bežnom účte a pohľadávky z obchodného styku do lehoty splatnosti.

#### Pasíva:

Stranu pasív Súvahy tvorí základne imanie, záväzky voči zamestnancom, sociálneho a zdravotného poistenia, ktoré sú uhradené v januárovom výplatnom termíne.

#### Výkaz ziskov a strát:

Výnosy – tržby za vlastné zdravotnícke výkony

Náklady – spotreba materiálu, energií, služby, náklady na mzdy a odvody, odpisy DHM.

#### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch nič nevedie účtovná jednotka

#### Ďalšie informácie

Iné aktíva a iné pasíva nie sú v spoločnosti evidované. Nenastali žiadne prípady, ktoré by zakladali povinnosť danej evidencie.

V účtovnej jednotke nenastali žiadne významné skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

