
P O Z N Á M K Y k 31.12.2023

čl. I

Všeobecné informácie

1. Obchodné meno : NZZ MUDr. Janíková Beata, s.r.o.

sídlo : Zvolenská 10661, 036 01 Martin

IČO : 46769951

DIČ : 2023591009

Opis vykonávanej činnosti: prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – ambulancie všeobecnej a špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom povolaní lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore pediatria a dorastové lekárstvo, pediatrická kardiológia, echokardiografia detí

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom: účtovná závierka bola schválená 22.03.2023
3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31. 12. 2023 je zostavenie riadnej účtovnej závierky za obdobie od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.
4. Údaje o skupine účtovných jednotiek : spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny .
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti : 2

čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, žiadne zabezpečenia, ani pôžičky.

čl. III

Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR č.23378/2014-74, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov na zverejnenie určených pre malé účtovné jednotky, v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74. Menou pre vykazovanie je EURO. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a bude naďalej realizovať svoje aktíva, záväzky, dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti

2. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich plnenia, bez ohľadu na dátum úhrady. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom období.
3. Účtovná jednotka nemá informáciu o transakciách, ktoré by mali vplyv, prípadne spôsobili riziko vo vývoji finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. Spôsob ocenenia zložiek majetku :

Dlhodobý hmotný majetok – sa vykazuje v obstarávacích cenách, znížených o oprávky . Obstarávacia cena zahŕňa len cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisový plán dlhodobého hmotného majetku : majetok sa začína odpisovať dňom jeho zaradenia do používania, resp. prevzatím na základe preberacieho protokolu. Odpisuje sa rovnomernou metódou.

Dlhodobý hmotný majetok je samostatný hnuiteľný majetok s dobou odpisovania 4 roky, s ročnou odpisovou sadzbou 25 V bežnom roku 2023 došlo ku výmene dlhodobého majetku.

Prvotné ocenenie dlhodobého hmotného majetku za obdobie 2023				a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2022			
Stav na začiatku účtovného obdobia			87377				87377
Prírastky			80289				
Úbytky			40277				
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			127389				87377
Stav na začiatku účtovného obdobia			66792				85008
Prírastky			40278				11784
Úbytky			16803				
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			43317				66792
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			20585				32369
Stav na konci účtovného obdobia			84072				20585

Hodnoty majetku evidované v účtovníctve sa znižujú postupne iba o evidované oprávky v účtovníctve.

Spoločnosť netvorila na dlhodobý hmotný majetok opravnú položku

Drobný hmotný majetok - spoločnosť eviduje drobný majetok v hodnote rovnjej, alebo nižšej ako ako 1700 EUR za kus, o ktorom vedie operatívnu evidenciu s každoročnou inventarizáciou ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Pohľadávky – sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, k postúpeniu pohľadávok nedošlo, opravnú položku k pohľadávkam spoločnosť netvorila
Žiadne dlhodobé pohľadávky v bežnom, ani predchádzajúcom období spoločnosť nemá.

Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	za rok 2023 v lehote	po lehote splatnosti	za rok 2021 celkom
Pohľadávky z obchodného styku	17939		15200
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			7
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	17939		15200

Účtovná jednotka neeviduje žiadne pohľadávky so záložným právom, ani inou formou zabezpečenia. Všetky evidované pohľadávky sú za poskytnuté služby pre zdravotné poisťovne, a predpoklad ich úhrad I. Štvrtrok 2023.

Peňažné prostriedky a ceniny - sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť nemala dôvod na tvorbu opravnej položky k finančným prostriedkom a ceninám.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Pokladnica, ceniny	1919	4054
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	24829	60028
Peniaze na ceste		
SPOLU	26748	64083

Rezervy - spoločnosť tvorila na zostatky nevyčerpanej dovolenky za rok 2023, aj v roku 2022

Názov položky	účtovné obdobie bežné a predchádzajúce				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	D	e	F

krátkodobé rezervy, z toho:	4496	3809	4496		3809
nedočerpaná dovolenka r.2022	4496		4496		
nedočerpaná dovolenka r.2023		3809			3809

Závázky - sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri dokladovej inventarizácii zistí, že ich výška je iná, ako evidovaná v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve v zistenej cene. Rozdiely pri inventarizácii zistené neboli.

Daň z príjmov - sa skladá z dane splatnej za účtovné obdobie, spoločnosť neúčtuje o dani odloženej. Splatná daň sa počíta vo výške 21 % z daňového základu predtým upraveného hospodárskeho výsledku o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosti vzhľadom na výšku základu dane a tým aj splatnej dane za rok 2023, vzniká povinnosť platenia mesačných preddavkov na daň z príjmov PO aj v roku 2024.

čl. IV

Informácie doplnujúce súvahu a výkaz ziskov a strát.

Závázky : - závázky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok spoločnosť neeviduje a ani v predchádzajúcom účtovnom období takéto závázky neevidovala, okrem záväzku zo SF. Spoločnosť nevykazuje závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov. Bankové úvery v účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť žiadne nemá.

Dlhodobé záväzky	bežné obdobie 2023	predchádzajúce obdobie 2022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – zostatok na sociálnom fonde	146	396
Krátkodobé záväzky	bežné obdobie 2023	predchádzajúce obdobie 2022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13926	12948
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Časť krátkodobých záväzkov v tabuľke má termín splatnosti január a marec 2023. Jedná sa o záväzky daňové, zo sociálneho zabezpečenia a zamestnancom. Žiadne záväzky nemajú charakter podmienených záväzkov.

K dlhodobým záväzkom patrí iba zostatok nevyčerpaného sociálneho fondu, čerpanie ktorého je príspevok na stravné zamestnancom.

Iné informácie vysvetľujúce a doplnujúce súvahu, výkaz ziskov a strát spoločnosť neeviduje, neúčtuje o výnimočných položkách nákladov, či výnosov, o derivátoch, nevlastní ani žiadne akcie, či dlhodobý nehmotný majetok.

čl. V**Informácie o iných aktívach a pasívach**

Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku – spoločnosť neviduje žiadne iné aktíva a pasíva, ani nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch patria tieto položky:

1. Prenajatý majetok:

Účtovná jednotka má prenajaté priestory na vykonávanie svojej podnikateľskej činnosti. Tento cudzí majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 751.000. Výška úhrady za prenájom ambulancie a príslušných priestorov vr. základných služieb bol mesačne 470,58 EUR.

Pre rok nasledovný, od 1.1.2024 došlo zo strany prenajímateľa k navýšeniu nájmu celkom na 678,62 EUR, pričom ide v priemere o 44,2 % nárast, kde služby (plyn, elektrická energia / sa zvyšujú o cca 60 % a samotný nájom sa zvyšuje o cca 25 %.

2. Majetok vedený v operatívnej evidencii:

V zmysle internej smernice pre vedenie účtovníctva, účtuje účtovná jednotka drobný hmotný majetok do spotreby a z dôvodu jeho ochrany a bezpečnosti ho inventarizuje a eviduje aj na podsúvahovom účte 759.000. Ku dňu účtovnej závierky je jeho hodnota v cene obstarania 11 253,84 EUR.

čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.**

Po 31.12.2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2023.

čl. VII**Ostatné informácie.**

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.