

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | ZDRAVIE SEŇA s.r.o. |
| Sídlo účtovnej jednotky | 044 58 Seňa 341 |
| IČO | 53938186 |
| Dátum zriadenia | 20.07.2021 |
| Spôsob zriadenia | Zápis do obchodného registra, číslo výpisu: SK/REG/0301 |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| Materská jednotka | OBEC SEŇA |
| Sídlo materskej jednotky | 044 58 Seňa 200 |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|------------------------------------|---|
| Predmet činnosti účtovnej jednotky | <ol style="list-style-type: none"> 1. administratívne služby 2. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov 3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živností 4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby 5. prevádzkovanie zdravotníckych zariadení – ambulancia zdravotnej starostlivosti – všeobecná ambulancia pre dospelých 6. prevádzkovanie zdravotníckych zariadení – ambulancia zdravotnej - starostlivosti – všeobecná ambulancia pre deti a dorast . |
|------------------------------------|---|

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

| | |
|--|--|
| Štatutárny orgán (meno a priezvisko) | Ing. Marcela Gallová, 044 58 Seňa 414 konateľ |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 6 |

| | |
|---|---|
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 6 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 0 |

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:
bezpredmetné

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti **áno**

nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

| Položky | Spôsob oceňovania |
|--|--|
| a) zásoby nakupované | obstarávacou cenou |
| b) pohľadávky | menovitou hodnotou |
| c) časové rozlíšenie na strane aktív | náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| d) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy | menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami |
| e) časové rozlíšenie na strane pasív | výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho

opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. V prvom roku odpisovania sa majetok zaradí podľa Katalógu produkcie a klasifikácie stavieb do odpisových skupín uvedených v prílohe Zákona o dani z príjmov. Hmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť do odpisových skupín a doba jeho použiteľnosti nevyplýva z iných predpisov, sa na účely odpisovania zaraďuje do 2. odpisovej skupiny. Súbor hnutelných vecí sa zaraďuje do odpisovej skupiny podľa hlavného funkčného celku. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 4 | 1/4 |
| 2 | 6 | 1/6 |
| 3 | 8 | 1/8 |
| 4 | 12 | 1/12 |
| 5 | 20 | 1/20 |
| 6 | 40 | 1/40 |

Drobný nehmotný majetok od 34 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 34 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k:

- odpisovanému dlhodobému majetku áno
 nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku áno
 nie
- nedokončeným investíciám áno
 nie
- dlhodobému finančnému majetku áno
 nie
- zásobám áno
 nie
- pohľadávkam áno
 nie

6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Pohľadávky

Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky na konci bezprostredne predchádzajúceho obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

| Druh a opis významných položiek pohľadávok | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---|
| 311 - ZP Dôvera | 6 729,09 | 12 971,12 |
| 311 - ZP VŠZP | 5 981,19 | 7 437,92 |
| 311 - ZP Union | 2 637,65 | 6 621,28 |
| 335 - Za stravné lístky | 118,90 | 514,80 |
| Spolu: | 15 466,83 | 27 545,12 |

Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

| Pohľadávky | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|---|
| - do uplynutia lehoty splatnosti | 15 466,83 | 27 545,12 |
| - po uplynutí lehoty splatnosti | 0 | 0 |
| Spolu | 15 466,83 | 27 545,12 |

2. Rezervy

Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

| Druh rezervy | Stav na konci BPO | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Zostatok BO |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------|-----------------|
| Ostatné rezervy | 1972,75 | 1 776,83 | 1972,75 | | 1 776,83 |
| Z toho: Zamestnanecké požitky | 1972,75 | 1 776,83 | 1972,75 | | 1 776,83 |
| Rezervy spolu | 1972,75 | 1 776,83 | 1972,75 | | 1 776,83 |

3. Záväzky

Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na konci bezprostredne predchádzajúceho obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

| Druh a opis významných položiek záväzkov | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---|
| Účet 321 | 6 795,90 | 3 151,13 |
| Účet 325 | 2 740,00 | 0,00 |
| Účet 336 | 2 927,53 | 4 147,98 |
| Účet 342 | 570,38 | 532,72 |
| Účet 379 | 4 674,27 | 6 479,03 |
| Účet 472 | 392,71 | 692,60 |
| Spolu: | 18 100,79 | 15 003,46 |

Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

| Pohl'adávkky | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|---|
| - do uplynutia lehoty splatnosti | 5 054,01 | 18100,79 |
| - po uplynutí lehoty splatnosti | 0 | 0 |
| Spolu | 5 054,01 | 18100,79 |

Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

| Sociálny fond | Suma |
|--|---------------|
| Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia | 392,71 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 1 011,69 |
| Tvorba zo zisku | 0 |
| Čerpanie | 711,80 |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 692,60 |

Čl. 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 na konci bezprostredne predchádzajúceho obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

| Druh a opis tržieb | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------|--|---|
| Za zdravotnícke výkony: | | |
| ZP VŠZP | 26 568,32 | 43 659,91 |
| ZP Dôvera | 28 906,30 | 61 145,41 |
| ZP Union | 9 691,82 | 22 322,84 |
| Spolu | 65 207,44 | 127 128,16 |

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

| Druh a opis významných súm výnosov | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------|--|---|
| Ostatné výnosy | 1 904,00 | 2 888,80 |
| Spolu | 18 654,00 | 2 888,80 |

3. Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

| Druh a opis významných súm dotácií | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------|--|---|
| Dotácia z rozpočtu obce | 16750,00 | 39 490,00 |
| Spolu | 16750,00 | 39 490,00 |

Čl. V**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Na podsúvahových účtoch sa eviduje drobný hmotný majetok účtovnej jednotky.

Čl. VI**Ďalšie informácie**

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.