

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Spoločnosť Pohanková Dagmar MUDr., s. r. o. bola založená ku dňu 25. 07. 2020 a zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Košiciach I. Vložka 49476/V. Prešovský samosprávny kraj vydal právoplatné rozhodnutie ku dňu 02. 12. 2020 a vykonateľné od 01. 01. 2021 na prevádzkovanie špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti - ambulancia zubného lekárstva v odbore stomatológia. Miesto prevádzkovania zdravotného zariadenia je na ul. Francisciho 3288/35, 058 01 Poprad (Centrum služieb). Odborný zástupca zodpovedný za poskytovanie zdravotnej starostlivosti je MUDr. Dagmar Pohanková.

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: Pohanková Dagmar MUDr., s.r.o.

Sídlo: Slovenská 331/15, 05201, Spišská Nová Ves

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 3

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - stomatologickej ambulancie.

Čl I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Čl. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti ako mikroúčtovná jednotka. Ročná závierka 2023 je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Naša spoločnosť je pripravená urobiť všetko pre udržanie nepretržitého pokračovania v predmete podnikania a využijeme za týmto účelom všetky ponúkané a dostupné opatrenia zo strany štátu.

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	menovitá hodnota	darovaním, kúpou
Dlhodobý finančný majetok	menovitá hodnota	úver - leasing, úver
Zásoby obstarané kúpou		
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota	

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
- spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom: Zakúpený materiál ide priamo do spotreby. Nespotrebovaný materiál na konci roka sa preúčtuje na 112.

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Účtovná jednotka v priebehu roku 2021 obstarala DHM.

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Automobil Audi A4	01/2022 - 12/2022	726,88	UO=DO

ČI. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka vychádza pri vedení účtovníctva z ustanovení o Zákona o účtovníctve a ustanovení Opatrenia MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 5 3 1 9 3 4 5 8

DIČ 2 1 2 1 2 9 9 2 7 9

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie
--------------------------------	-------------	--

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Miesto pre ďalšie záznamy