

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Základné

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 časti nehnuteľnosti - nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s týmto prenájomom.

2. Údaje o konsolidovanom celku

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. Zamestnanci - priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

	Bežné účt. obd.	Predch. účt. obd.
Priem. prepočítaný počet zamestnancov	2,6	2,6
Stav ku dňu zostavenia UZ	2,6	2,6
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1.

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 25.05.2015. 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:

- 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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
TZ na pren. nehnut. DHM-1	6. sk. – 40 rokov	1/40	rovnomerne
TZ na pren. nehnut. DHM-2	6. sk. – 40 rokov	1/40	rovnomerne
TZ na pren. nehnut. DHM-3	6. sk. – 40 rokov	1/40	rovnomerne

Účtovné odpisy	7 007,54	
Daňové odpisy	-1 465,00	
Rozdiel daň. a účt. odpisov	5 542,54	(+ pripoč.položka, - odpoč. položka v daň. priznaní)

4. 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. Účtovná jednotka nie je príjemcom žiadnych dotácií.

6. 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. 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.

2. Informácie o majetku a záväzkoch

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

Časové rozlíšenie pohľadávok z obchodného styku:

Nezaplatené pohľadávky	
- po splatnosti do 30 dní	1 063,07
- po splatnosti do 90 dní	1 017,12
- po splatnosti do 180 dní	974,76
- po splatnosti do 360 dní	352,60
- po splatnosti ešte dlhšie	7 291,47
- nezaplatené pohľadávky celkom	10 699,02

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

Časové rozlíšenie záväzkov z obchodného styku:

Nezaplatené záväzky Faktúry prijaté	
- pred skončením splatnosti	4 895,99
- po splatnosti do 30 dní	1 729,75
- po splatnosti do 90 dní	199,16
- nezaplatené záväzky celkom	6 824,90

Ostatné záväzky	
- pred skončením splatnosti	248,85
- po splatnosti do 30 dní	199,08
- po splatnosti do 90 dní	215,67
- nezaplatené záväzky celkom	663,60

Opravné položky k pohľadávkam.

v EUR

Stav OP k pohľ. na zač. účt. obd. k 01.01.2014	5 597,02
Tvorba OP k pohľ. za bežné účt. obd. 2015	1 275,12
Rozpustenie OP k pohľ. za bežné účt. obd. 2015	0,00
Stav OP k pohľadávkam k 31.12.2015	6 872,14

ÚJ neviduje odložené dane

Účtovná jednotka nemá prenajatý žiadny majetok.

Rezervy za bežné účtovné obdobie

	na zač. účt. obd.	na konci . účt. obd.
Rezervy na nevyč. Dovolenky – mzdy	634,27 eur	612,58 eur
Rezervy na nevyč. Dovolenky – odvody	223,26 eur	205,82 eur
Spolu	857,53 eur	818,40 eur

3. Informácie o vlastných akciách – 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
PhDr. Eva Krkošková – člen predstavenstva
MUDr. Edita Vávrová – člen predstavenstva

ÚJ neviduje pôžičky, záruky ani iné druhy zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

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

Pripoč položky DzPPO

Náklady na reprezentáciu 513 001	66,69
Zmluvné pokuty a penále 544 001	5,00
Neuhradené právne služby 09,12/2015	331,94
Účtovné odpisy prevyšujúce daňové odpisy (7.007,54 - 1.465,00)	5 542,54
	5 946,17

Odpočítateľné položky DzPPO

Kreditné úroky BU zdanené zrážkovou daňou	4,18
	4,18

Poznámky zostavené dňa 03.03.2016