

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

### 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	2,65	2,60
Stav ku dňu zostavenia UZ	2,65	2,60
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 06.06.2016. 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

### Daňové odpisy DHM

P.č.	Názov	Inv.	Nadobúd.	Odpis.	Poč. rokov	Rok	Daňové	ZC
		číslo	cena	skup.	odpis.	odpis.	odpisy	daňová
1	TZ na prenaj. nehnut. DHM-1	DHM-1	4 824,74	6	40	11	121,00	2 406,99
2	TZ na prenaj. nehnut. DHM-2	DHM-2	16 286,26	6	40	10	408,00	8 951,62
3	TZ na prenaj. nehnut. DHM-3	DHM-3	37 408,54	6	40	6	936,00	28 052,54
4	TZ na prenaj. nehnut. DHM-4	DHM-4	2 861,45	6	40	1	42,00	2 819,45
Spolu			61 380,99				1 507,00	42 230,60

### Účtovné odpisy DHM

P.č.	Názov	Inv.	Nadobúd.	Odpis.	Poč. rokov	Rok	Účtovné	ZC
		číslo	cena	skup.	odpis.	odpis.	odpisy	účtovná
1	TZ na prenaj. nehnut. DHM-1	DHM-1	4 824,74	6	20	11	242,00	2 164,99
2	TZ na prenaj. nehnut. DHM-2	DHM-2	16 286,26	6	20	10	815,00	8 137,62
3	TZ na prenaj. nehnut. DHM-3	DHM-3	37 408,54	6	5	odpísané	0,00	0,00
4	TZ na prenaj. nehnut. DHM-4	DHM-4	2 861,45	6	15	1	119,00	2 742,45
Spolu			61 380,99				1 176,00	13 045,06

Účtovné odpisy	1 176,00
Daňové odpisy	-1 507,00
Rozdiel daň. a účt. odpisov	-331,00

(+ príspeč.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	1 670,41
- po splatnosti do 90 dní	1 754,42
- po splatnosti do 180 dní	1 279,09
- po splatnosti do 360 dní	0,00
- po splatnosti ešte dlhšie	5 975,95
- nezaplatené pohľadávky celkom	10 679,87

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	2 740,78
- po splatnosti do 180 dní /Dobropis/	- 703,00
- nezaplatené záväzky celkom	2 037,78

Ostatné záväzky	
- pred skončením splatnosti	215,67
- nezaplatené záväzky celkom	215,67

Opravné položky k pohľadávkam.

v EUR

Stav OP k pohľ. na zač. účt. obd. k 01.01.2016	6 872,14
Tvorba OP k pohľ. za bežné účt. obd. 2016	0,00
Rozpustenie OP k pohľ. za bežné účt. obd. 2016	- 905,68
Stav OP k pohľadávkam k 31.12.2016	5 966,46

ÚJ neeviduje odložené dane

Účtovná jednotka nemá prenajatý žiadny majetok.

Rezervy

	na zač. účt. obd.	na konci . účt. obd.
Rezervy na nevyč. Dovolenky – mzdy	612,58 eur	594,47 eur
Rezervy na nevyč. Dovolenky – odvody	205,82 eur	194,14 eur
Spolu	818,40 eur	788,61 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.

##### Položky zvyšujúce výsledok hosp. pre účely stanovenia základu dane

Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami.	76,56
Výdavky na reprezentáciu a reklamné predmety podľa § 21 ods. 1 písm. h)	64,73
Ostatné výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky - pokuty, penále a úroky z omeškania.	11,83
Neuhradená FP20161203 - účtovníctvo za 12/2016 - 510,00 eur.	
Neuhradená FP20161217 - právne služby -165,97 eur.	675,97
Medzisúččet	752,53

##### Položky znižujúce výsledok hosp. pre účely stanovenia základu dane

príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, z ktorých je daň vyberaná zrážkou (§ 43 zákona)	2,25
Daňové odpisy prevyšujúce odpisy účtovné (1.176 - 1.507)	331,00
Právne služby za 11 a 12 / 2015 uhradené v roku 2016 - 331,94 eur.	331,94
Medzisúččet	665,19

Poznámky zostavené dňa 08.03.2017