

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: MEDCENTRUM, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: J. Milca 33, 01001, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení - poliklinika so zameraním: ambulancie všeobecnej ambulantnej zdravotnej starostlivosti, ambulancia špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti, pracovná zdravotná služba

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	101
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

### Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2016

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná

## Čl. III Informácie o prijatých postupoch

### Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

### Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

#### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT 1, čl.2. spôsobom A účtovania zásob. Nakupované zásoby rovnakého druhu - materiálové oceňoval podnik obstarávacou cenou, krorej súčasťou sú náklady súvisiace s obstaraním - prepravné a neuplatnená DPH z dôvodu koeficientu. Pri vyskladnení zásob - materiálových sa používala metóda váženého aritmetického priemeru. Výpočet zabezpečuje samostatne výpočtový systém. Nakupované zásoby rovnakého druhu - tovar je prímány na sklad v obstarávacích cenách a pri vyskladňovaní sa používa metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku tovaru sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku tovaru).

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	neuplatnená DPH
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	dopravné, neuplatnená DPH
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
<b>Menovitou hodnotou</b>		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

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:

### Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka tvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky a poisťné. Dovolenky vo výške priemernej mzdy za predchádzajúci kvartál a k tomu príslušné percento poisťného na zdravotné a sociálne poisťenie Ďalej tvorila nezákonnú rezervu na audit v zmysle uzatvorenej zmluvy a tiež rezervu na prebiehajúci súdny spor, ktorej výšku stanovila advokátska kancelária.

### Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

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.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 4 1 8 0 8 1

DIČ 2 0 2 1 8 2 0 4 7 1

 Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisový plán účtovných odpisov pre DHM, ktorý nespĺňa limit ocenenia 1 700€ sa účtovne odpisuje 2 roky, daňovo v roku obstarania z dôvodu nákupu takéhoto majetku z dotácii EÚ a ŠR, kde bola podmienka účtovať na účty majetku. V iných prípadoch ocenenia do 1 700€ podnik účtuje spôsobom A ako o zásobe.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
software	5 rokov	20%	rovnomerné
stavby	40 rokov	2,5%	rovnomerné
automobily, prístroje, zariadenia	4 roky	25%	rovnomerné
lekárske prístroje a potreby	6 rokov	16,67%	rovnomerné
majetok do 1700 €	2 roky	50%	rovnomerné

**Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období**

Zistený rozdiel pri inventarizácii účtu 481, týkajúci sa minulých období.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
Oprava účtovania odloženej dane	162

**Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch**

Účtovná jednotka má krátkodobé záväzky po lehote splatnosti vo výške 1 678€, ktoré boli nezaplatené z dôvodu oneskoreného doručenia faktúr.

**Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Záväzky zo sociálneho fondu	4 071	1 674
Odložený daňový záväzok	45	1 416

**Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka má vo výpožičke majetok - zdravotnícke prístroje, ktoré vedie v operatívnej evidencii a majú pridelené inventárne číslo. Iné položky tvoria pohľadávky, pri ktorých spoločnosť trvale upustila od ich vymáhania voči spoločnosti EUROEDI, s.r.o. a SIOS, s.r.o.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok	150 758	153 938
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	1 026	481
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

## Čl. VII Ostatné informácie

**Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur**

### Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Rekonštrukcia a modernizácia polikliniky - dotácia		822 825

### Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka má vinkuláciu práva disponovať s peňažnými prostriedkami vo výške 500€ tým spôsobom, že po dobu trvania vinkulácie - na dobu neurčitú môže disponovať s týmito peňažnými prostriedkami výlučne s prechádzajúcim písomným súhlasom osoby - Obvodný úrad životného prostredia Žilina.

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------------	--------------	--------------

### Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Vyplatené dividendy	364 278	205 962
Nerozdelený zisk z roku 2015	384 462	364 278

## Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia roku 2016 prešla na nový účtovný softvér OMEGA - podvojnú účtovníctvo od spoločnosti KROS a.s., Žilina. Od obdobia január až máj účtovala v programe HELIOS a od júna 2016 v programe OMEGA. Nakoľko výrobca programu OMEGA nám nedoporučoval meniť nastavenie účtu 343 v účtovnom rozvrhu na pôvodnú analytiku, ktorú sme používali v programe HELIOS, tento účet sa ponechal so systémovým nastavením v programe OMEGA a následne na to sa musel upraviť počet analytických čísiel pri všetkých ostatných účtoch zo štyroch na tri poradové čísla. Mzdy sa teraz spracúvajú v programe OLYMP, tiež od spoločnosti KROS a.s., Žilina.