

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 | 70 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 99 | 105 |
| 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: 30.06.2018

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 (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Podnik vo vykazovanom účtovnom období neuskutočil žiadne zmeny účtovných zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

| Položka súvahy | Aplikované zásady a metódy | Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy |
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|

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

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia 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.

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

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

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|--|-----------------|---------------------|
| Reálnou hodnotou | | |
| Majetok nadobudnutý bezodplatne | | |
| Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácií (v účtovníctve doteraz nezachytený) | | |
| Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania | | |
| Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti | | |
| Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti | | |
| Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve | | |
| Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní | | |
| Drahé kovy v majetku fondu | | |
| Hodnotou zistenou metódou vlastného imania | | |
| Iné | | |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci | | |
| Daň z príjmov - splatná | 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.

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 nerovnejú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní 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 významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nezúčtovala v roku 2017 tvorbu zákonnej rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody z dovoleniek. Pre ÚJ je to významná položka.

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

| Popis významnej chyby | Vplyv na nerozdelný zisk minulých rokov | Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov |
|--|---|---|
| Tvorba rezervy na nevyčerpané dovolenky r.2017 | 12 547 | |
| Tvorba rezervy na odvody z nevyčerpanej dovolenky r.2017 | 4 243 | |

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 5 598 €, 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 | 9 098 | 7 319 |

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

ÚJ prijala do 31.12.2005 finančné dary, ktoré sa účtovali na účet kapitálových fondov. Od 1.1.2006 sa účtujú do výnosov. Z dôvodu zostatku na účte kapitálové fondy sa ÚJ rozhodla tieto dary zúčtovať do výnosov.

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Návod položky | Dôvod vzniku | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|--|----------------|--------------|--------------|
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | | |
| Zúčtovanie prijatých darov do výnosov - kapitálové fondy r.2004,2005 | rozhodnutie ÚJ | 26 555 | |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | | |

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, ďalej má účtovná jednotka 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. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

| Návod položky | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Prenajatý majetok | 150 758 | 148 792 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Záväzky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z lízingu | | |
| Záväzky z lízingu | | |
| Iné položky | 500 | 500 |

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) |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Vinkulácia na bežnom účte | 500 | 500 |

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) |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Nerozdelený zisk z roku 2016 | | 444 795 |
| Nerozdelený zisk z roku 2017 | 370 662 | |

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy