

P O Z N Á M K Y k 31.12.2019

čl. I**Všeobecné informácie**

1. Obchodné meno : Centrum prevencie rakoviny, s.r.o.

sídlo : Jesenského 4351/13, 036 01 Martin

IČO : 36403342

DIČ : 2021625837

Opis vykonávanej činnosti: - poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení, ambulancii špecializovanej ambulantnej starostlivosti v zdravotníckom povolaní lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore gynekológia a pôrodníctvo, ultrazvuk v gynekológii a pôrodníctve
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení – ambulancii špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti a zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v zdravotníckom povolaní lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore rádiológia.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom: účtovná závierka bola schválená 28.02.2019.
3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2019 je zostavenie riadnej účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.
4. Údaje o skupine účtovných jednotiek : spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny .
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti : 8

čl. II**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, žiadne zabezpečenia, ani pôžičky.

čl. III**Informácie o prijatých postupoch**

1. Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších noviel a Opatrenia MF SR č.23378/2014-74, a následne, ktorými sa ustanovujú podrobnosti

o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov na zverejnenie určených pre malé účtovné jednotky. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a bude naďalej realizovať svoje aktíva, záväzky, dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti

- Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich plnenia, bez ohľadu na dátum úhrady. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom období.
- Účtovná jednotka nemá informáciu o transakciách, ktoré by mali vplyv, prípadne spôsobili riziko vo vývoji finančnej situácie účtovnej jednotky.
- Spôsob ocenenia zložiek majetku :

Dlhodobý hmotný majetok – sa vykazuje v obstarávacích cenách, znížených o oprávky . Obstarávacia cena zahŕňa len cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisový plán dlhodobého hmotného majetku : majetok sa začína odpisovať dňom rozhodnutia o spôsobilosti a príprave obsluhy ak ide o strojné zariadenie do používania, prípadne prevzatím na základe preberacieho protokolu, ak ide o vozidlá. Odpisuje sa rovnomernou metódou.

Dlhodobý hmotný majetok je samostatný hnuiteľný majetok s dobou odpisovania 4 roky až 6 rokov, zaradený v 1, resp. v 2.odpisovej skupine.

Prvotné ocenenie dlhodobého hmotného majetku za obdobie 2019				a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2018			
Stav na začiatku účtovného obdobia			614970				645136
Prírastky							108834
Úbytky							139000
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			614970				614970
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			392152				470617
Prírastky			74520				139000
Úbytky							60535
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			466672				392152
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			0				0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			222818				174519

Stav na konci účtovného obdobia			148298						222818

Hodnoty majetku evidované v účtovníctve sa znižujú postupne iba o evidované oprávky v účtovníctve. Spoločnosť netvorila na žiadny dlhodobý hmotný majetok opravnú položku. Dlhodobý nehmotný majetok nemá.

Drobný hmotný majetok - spoločnosť eviduje drobný majetok v hodnote rovnjej, alebo nižšej ako ako 1700 EUR za kus, o ktorom vedie operatívnu evidenciu s každoročnou inventarizáciou ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Pohľadávky – sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, k postúpeniu pohľadávok nedošlo, opravnú položku k pohľadávkam spoločnosť netvorila

Krátkodobé pohľadávky	za rok 2019	po splatnosti	za rok 2018
Pohľadávky z obchodného styku	24367		23246
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2245		7539
Iné pohľadávky			259
Krátkodobé pohľadávky spolu	26612		31044

Pohľadávky dlhodobé spoločnosť neeviduje, sú to pohľadávky ktorých splatnosť je cca v I. Q, 2020.

Peňažné prostriedky a ceniny - sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť nemala dôvod na tvorbu opravnej položky k finančným prostriedkom a ceninám.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	511	571
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	127512	124999
Peniaze na ceste		
SPOLU	128023	125570

Rezervy - spoločnosť tvorila na zostatky nevyčerpanej dovolenky, ako aj v predchádzajúcom období.

Názov položky	účtovné obdobie bežné a predchádzajúce				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	

a	b	c	d	e	f
krátkodobé rezervy, z toho:		50			50
nedočerpaná dovolenka r.2018	300		300		
nedočerpaná dovolenka r.2019		50			50

Závazky - sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri dokladovej inventarizácii zistí, že ich výška je iná, ako evidovaná v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve v zistenej cene. Rozdiely zistené neboli.

Daň z príjmov - splatnú, účtovná jednotka k 31.12.2019 nevykazuje.

Účtovná jednotka pristúpila k obnove strojného zariadenia – nákupom nového výkonnejšieho SONA, čo z veľkej časti ovplyvnilo hospodársky výsledok účtovnej jednotky v položke zvýšených nákladov a k miernej strate na hospodárskom výsledku. Ani v dôsledku upravujúcich položiek k tomuto výsledku nedosiahla účtovná jednotka kladný základ pre výpočet splatnej dane, ani daňovej povinnosti pre nasledujúce obdobie (preddavky na daň z príjmu v roku 2020 neplatí.)

čl. IV

Informácie dopĺňujúce súvahu a výkaz ziskov a strát.

Závazky : - záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok spoločnosť eviduje v tomto i predchádzajúcom účtovnom období. Tieto dlhodobé záväzky okrem záväzku zo SF, tvorí záväzok z nesplatených pôžičiek od FO, použitých na čiastočné krytie nákupu investičného majetku- zdravotníckej techniky v minulých rokoch a tieto sú postupne splácané.

Bankové úvery v účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť žiadne nemá.

Dlhodobé záväzky spolu	bežné obdobie 2019	predchádzajúce obdobie 2018
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov a zostatok na sociálnom fonde	128061	122176
Krátkodobé záväzky	bežné obdobie 2019	predchádzajúce obdobie 2018
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	64800	63055
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Časť krátkodobých záväzkov uvedená v tabuľke má termín splatnosti v I. štvrtroku 2020 a ostatné do konca roka 2020., v zmysle platného splátkového kalendára. Žiadne záväzky nemajú charakter podmienených záväzkov.

Závazky dlhodobé so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov sú z časti dlhodobá pôžička od FO použitá na nákup strojného vybavenia v minulých rokoch a z časti sú splátky ceny nového strojného vybavenia z roku 2018 dodávateľovi postupne hradené v zmysle splátkového kalendára vystavenej faktúry.

Iné informácie vysvetľujúce a doplňujúce súvahu, výkaz ziskov a strát spoločnosť neviduje, neúčtuje o výnimočných položkách nákladov, či výnosov, o derivátoch, nevlastní ani žiadne akcie, či dlhodobý nehmotný majetok.

čl. V

Informácie o iných aktívach a pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku – spoločnosť neviduje žiadne iné aktíva a pasíva, ani nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch patria tieto položky:

1. Prenajatý majetok - priestory

Účtovná jednotka má preajaté priestory na vykonávanie svojej podnikateľskej činnosti od FO. Tento cudzí majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 757.000. Nájom vrátane časti základných služieb je mesačne 1567,00 EUR. Nájomné bolo splatné aj uhradené k 31.12.2019. V predchádzajúcom účtovnom období bolo nájomné bez zmeny podmienok v rovnakej výške v zmysle zmluvy o prenájme s ohľadom na preajaté plochy pre ambulantné a sociálne priestory, ako aj časť nádvoria a prístupovej cesty.

2. Majetok vedený v operatívnej evidencii:

V zmysle internej smernice pre vedenie účtovníctva, účtuje účtovná jednotka drobný hmotný majetok do spotreby a z dôvodu jeho ochrany a bezpečnosti ho inventarizuje a eviduje aj na podsúvahovom účte 759.000. Ku dňu účtovnej závierky je jeho hodnota v cene obstarania 21787,93 EUR.

3. Prenajatý majetok – kontajner

Majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 754.000 a prenájom je mesačne 11,91 EUR.

čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

Po 31.12.2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2019

čl. VII

Ostatné informácie.

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.