

P O Z N Á M K Y k 31.12.2021

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 11.03.2021.
3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2021 je zostavenie riadnej účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.
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

2. 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.
3. Účtovná jednotka nemá informáciu o transakciách, ktoré by mali vplyv, prípadne spôsobili riziko vo vývoji finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. 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 2021				a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2020			
Stav na začiatku účtovného obdobia			614970				614970
Prírastky			32208				
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			647178				614970
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			526535				456672
Prírastky			30182				59853
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			556717				526535
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia							0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			88435				148298

Stav na konci účtovného obdobia			90461						88435

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 Pohľadávky sú v lehote splatnosti

Krátkodobé pohľadávky	za rok 2021	po splatnosti	za rok 2020
Pohľadávky z obchodného styku	25954	0	22105
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	25954	0	22105

Pohľadávky dlhodobé spoločnosť neeviduje, sú to pohľadávky ktorých splatnosť je cca v I. Q, 2022.

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	2690	1207
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	188156	167935
Peniaze na ceste		
SPOLU	190846	169142

Rezervy - spoločnosť netvorila v bežnom období rezervu na nevyčerpané dovolenky. Za predchádzajúce obdobie bola tvorba použitá.

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:	0	92	0		92
nedočerpaná dovolenka r.2021	0	92			92
nedočerpaná dovolenka r.2020	0		0		0

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 - splatná : účtovná jednotka k 31.12.2021 vykazuje kladný základ dane , pričom po úprave základu o pripočítateľné položky, je splatná daň vo výške 4 997,27 EUR.

Vzhľadom na uvedenú splatnú daň, spoločnosť nemá povinnosť platenia preddavkov pre rok 2022.

ČI. 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, avšak len v závislosti od finančnej možnosti spoločnosti.

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

Dlhodobé záväzky spolu	bežné obdobie 2021	predchádzajúce obdobie 2020
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov a zostatok na sociálnom fonde	103401	103416
Krátkodobé záväzky	bežné obdobie 2021	predchádzajúce obdobie 2020
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	79562	67484
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Časť krátkodobých záväzkov uvedená v tabuľke má termín splatnosti v I. štvrtroku 2022, mzdové a sociálne náklady za mesiac 122021. Spoločnosť tu eviduje tiež záväzky z nevyplateného zisku spoločníkovi za predchádzajúce obdobia. Žiadne záväzky nemajú charakter podmienených záväzkov.

Záväzky 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 do tejto kategórie patrí aj zostatok na SF.

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

čl. V

Informácie o iných aktívach a pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku – spoločnosť neeviduje 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 prenajaté priestory na vykonávanie svojej podnikateľskej činnosti od FO. Tento cudzí majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 757.000. Nájom vr. časti základných služieb bol dohodou zmluvných strán na základe nepriaznivej finančnej situácie, znížených výkonov v poskytovaní služieb spôsobených pandemiou v posledných dvoch rokoch a tiež redukciami priestorov, znížený o 50 % ročného nájmu, predtým zmluvne dohodnutej sumy.

Mesačný prenájom je vo výške 783,33 EUR. Nájomné bolo splatné aj uhradené k 31.12.2021.

.

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 22454,73 EUR.

3. Prenajatý majetok – kontajner

Majetok bol evidovaný na podsúvahovom účte 754.000 a prenájom bol k 31.12.2021 mesačne 12,19 EUR. Spoločnosť k 1.1.2022 vypovedala prenajímateľovi Brantner FATRA s.r.o. Martin zmluvu o prenájme z roku 2012, ktorá výpoveď akceptovala k 1.1.2022 a predmetná zmluva týmto dňom stratila platnosť.

Spoločnosť nahradila prenajímaný 1100 l kontajner na odpad zakúpením vlastnej nádoby.

čl. VI

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

Po 31.12.2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2021

čl. VII

Ostatné informácie.

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.