

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 3 5 8 7 1 6 0 1

DIČ 2 0 2 1 7 7 3 6 8 8

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE  
k 31.12.2021**

**Čl. I  
Všeobecné údaje**

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby.

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 nehnuteľnosti – nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s týmto prenájmom.*

(2) Údaje o konsolidovanom celku, a to

a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou,

b) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov,4)
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

*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) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.

	<i>Bežné účt. obd.</i>	<i>Predch. účt. obd.</i>
<i>Priem. prepočítaný počet zamestnancov</i>	2,5	2,5
<i>Stav ku dňu zostavenia ÚZ</i>	2,5	2,5
<i>Počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

**Čl. II  
Informácie o prijatých postupoch**

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

*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 27.09.2021. 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, a to
- dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku,
  - zásob obstaraných kúpou, zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
  - pohľadávok,
  - krátkodobého finančného majetku,
  - záväzkov vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
  - derivátových operácií.

- 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	16	121,00	1 801,99
2	TZ na prenaj. nehnut. DHM-2	DHM-2	16 286,26	6	40	15	408,00	6 911,62
3	TZ na prenaj. nehnut. DHM-3	DHM-3	37 408,54	6	40	11	936,00	23 372,54
4	TZ na prenaj. nehnut. DHM-4	DHM-4	2 861,45	6	40	6	72,00	2 459,45
5	TZ na prenaj. nehnut. DHM-5	DHM-5	27 370,68	6	40	4	685,00	25 143,68
Spolu			88 751,67				2 222,00	59 689,28

#### 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	16	242,00	954,99
2	TZ na prenaj. nehnut. DHM-2	DHM-2	16 286,26	6	20	15	815,00	4 062,62
3	TZ na prenaj. nehnut. DHM-3	DHM-3	37 408,54	6	6	odpísané	0,00	0,00
4	TZ na prenaj. nehnut. DHM-4	DHM-4	2 861,45	6	15	6	204,00	1 722,45
5	TZ na prenaj. nehnut. DHM-5	DHM-5	27 370,68	6	13	4	2 296,80	19 906,08
Spolu			88 751,67				3 557,80	26 646,14

Účtovné odpisy	3 557,80
Daňové odpisy	-2 222,00
Rozdiel daň. a účt. odpisov	1 335,80

(+ pripoč.položka, - odpoč. položka v daň. priznaní)

4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

*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) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve.

*ÚJ neboli poskytnuté žiadne dotácie.*

(6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

*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) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

*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.*

*Podstatnými položkami na strane aktív súvahy je dlhodobý hmotný majetok – technické zhodnotenie na prenajatej nehnuteľnosti, krátkodobé pohľadávky z obchodného styku a finančné účty.*

*Podstatnými položkami na strane pasív súvahy je vlastné imanie, fondy zo zisku, nerozdelený zisk minulých rokov a krátkodobé záväzky z obchodného styku.*

*ÚJ neviduje odložené dane*

*Účtovná jednotka nemá prenajatý žiadny majetok.*

*Účtovná jednotka neviduje majetok a záväzky v cudzej mene.*

*Účtovná jednotka nemá žiadne bankové úvery.*

*Účtovná jednotka neviduje žiadne pohľadávky ani záväzky voči členom družstva.*

#### Zákonné rezervy

Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	Mzdové náklady	Sociálne a zdravotné odvody	Spolu
Stav rezerv k 01.01.2021	724,81	232,84	957,65
Potreba rezerv k 31.12.2021	1 069,97	346,05	1 416,02
+ Tvorba rezervy / - Zruč. nepotr. Rezervy	345,16	113,21	458,37

## Opravné položky k pohľadávkam

v EUR

Stav OP k pohľ. na zač. účt. obd. k 01.01.2021	0,00
Tvorba OP k pohľ. za bežné účt. obd. 2021	0,00
Rozp. OP k pohľ. za bežné účt. obd. 2021	0,00
Stav OP k pohľadávkam k 31.12.2021	0,00

### Časové rozlíšenie pohľadávok z obchodného styku:

#### Nezaplatené pohľadávky

- po splatnosti do 30 dní	2 366,67
- po splatnosti do 90 dní	2 559,89
- po splatnosti do 360 dní	2 037,18
- po splatnosti ešte dlhšie	3 573,73
- nezaplatené pohľadávky celkom	10 537,47

#### (2) Informácie o záväzkoch, a to

a) celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

ÚJ neviduje žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

b) celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov.

ÚJ neviduje žiadne zabezpečené záväzky.

### Časové rozlíšenie záväzkov z obchodného styku:

#### Nezaplatené záväzky

- pred skončením splatnosti	4 366,68
- po splatnosti do 30 dní	12 465,38
- po splatnosti do 90 dní	26,75
- po splatnosti do 180 dní	185,00
- nezaplatené záväzky celkom	17 043,81

#### (3) Informácie o vlastných akciách, a to

a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

b) informáciách, ktorými sú

1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

2. počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

c) počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

ÚJ neeviduje 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
Pavol Marcinko	– člen predstavenstva
MUDr. Bohuš Holec	– člen predstavenstva

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to

1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

*Účtovná jednotka neposkytla žiadne pôžičky, záruky ani iné druhy zabezpečenia pre členov štatutárnych orgánov.*

3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby,

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

(5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo

2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov,

d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom,

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

*Účtovná jednotka neviduje žiadne významné skutočnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe a mali by vplyv na posúdenie finančnej situácie spoločnosti.*

(6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

a) všetkých formách prijatej náhrady,

b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,

c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Poznámky zostavené dňa 02.06.2022

Družstvo lekárov Záporožská