

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Spoločnosť PSYCHO-LOGIC, s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") prevádzkuje zdravotnícke zariadenie - ambulanciu špecializovanej zdravotníckej starostlivosti v kategórii iný zdravotnícky pracovník v povolani psychológ a v špecializačnom odbore klinická psychológia a v certifikovaných pracovných činnostiach psychoterapia a dopravná psychológia. Iné činnosti nevykonáva.

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: PSYCHO-LOGIC, s.r.o.

Sídlo: Tomáša Ružičku 11, 01001, Žilina

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 1,2

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Spoločnosť má uzavreté zmluvy so všetkými zdravotnými poisťovňami na Slovensku. V nasledujúcom roku Spoločnosť plynulo pokračuje vo svojej činnosti. V čase zostavenia daňového priznania je naďalej na Slovensku zlá pandemická situácia z dôvodu Corona vírusu. Okrem toho stále prebieha vojnový konflikt na Ukrajine a tak je mimo našich možností a prání, ako bude nasledujúci rok pre našu spoločnosť priaznivý.

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Spôsob oceňovania sa uvádza iba pri tom druhu majetku, ktorý Spoločnosť vlastní.

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacou cenou	cenou obstarania spolu s výdavkami súvisiacimi s obstaraním majetku
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby		
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou, odhadom	
Derivátové operácie		

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

V aktuálnom roku nebolo potrebné účtovať o zásobách.

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO

4 5 6 8 6 0 6 8

DIČ

2 0 2 3 1 3 9 8 9 9

 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. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

 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 zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. 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:

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
osobný automobil SUBARU	48 mesiacov	25%	rovnomerná

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Spoločnosť sa v roku 2014 stala mikroúčtovnou jednotkou a v aktuálnom roku pokračovala v účtovaní ako mikroúčtovná jednotka. Účtovné zásady a postupy sa nemenili.

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitnosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie
--------------------------------	-------------	--

Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Spoločnosť požiadala o dotáciu Zdravotníkom v 1. línii z Ministerstva zdravotníctva. Dotácia bola vyplatená zamestnancovi v mzde za december 2021.

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
Zdravotníci v 1. línii		458

Čl. II (6) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

V podmienkach spoločnosti sa za významnú chybu považuje chyba väčšia ako 500,-€. V aktuálnom účtovnom období sa o takejto chybe neúčtovalo.

Čl. II (6) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

Čl. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 4 5 6 8 6 0 6 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 9 8 9 9

V podmienkach spoločnosti sa za významnú chybu považuje chyba väčšia ako 500,-€. Nevýznamné sumy sa účtujú na nákladové alebo výsledkové účty bez vplyvu na daň z príjmu za aktuálne obdobie. ZP UNION poslala bez farchopisu 2,18 € za zdravotné výkony 2020/12. Pre nepodstatnú sumu spoločnosť dodatočné DP nepodala.

Čl. II (6) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
UNION ZP	2

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. III (5) d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

20% hovorného je účtované ako osobná spotreba bez vplyvu na daň z príjmu.

Čl. III (5) d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

Názov položky	Hodnota
20% hovorné	379
20% za mobilné telefóny	380
Spolu	759