

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 8 2 0 0 1 8 5 7 5	☒ riadna ☒ zostavená	Za obdobie od 0 1 2 0 1 9
IČO	☐ mimoriadna ☐ schválená	do 1 2 2 0 1 9
4 5 7 3 7 5 8 4	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8
SID SK NACE		do 1 2 2 0 1 8
8 8 . 1 0 . 0		

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

K l u b F o r r e s t a G u m p a , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K v e t n á

Číslo

1 6

PSČ

Obec

0 4 0 1 5 K o š i c e - Š a c a

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 0 3 / 2 6 9 0 4 3 0 /

E-mailová adresa

l u c i a t a z i k o v a @ c e n t r u m . s k

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
3 0 . 0 3 . 2 0 2 0			
Schválená dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	24119,83	8629,00	15490,83	17249,83
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008		002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)		003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)		004				
Oceniťelné práva 014 - (074 + 091AÚ)		005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)		006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)		007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)		008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020		009	24119,83	8629,00	15490,83	17249,83
Pozemky (031)		010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)		011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)		012				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)		013	4734,00	3814,00	920,00	1709,00
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)		014				
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)		015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)		016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)		017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)		018	19385,83	4815,00	14570,83	15540,83
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)		019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)		020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028		021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)		022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)		023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)		024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ		025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)		026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)		027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)		028				

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	16833,75		16833,75	19802,71
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030				
Materiál (112 + 119) - 191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 + 122)-(192+193)	032				
Výrobky (123 - 194)	033				
Zvieratá (124 - 195)	034				
Tovar (132 + 139) - 196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	6313,00		6313,00	5530,50
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	4133,40		4133,40	4133,40
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	2179,60	x	2179,60	1397,10
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	10520,75		10520,75	14272,21
Pokladnica (211 + 213)	052	1745,63	x	1745,63	572,93
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	8775,12	x	8775,12	13699,28
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	4,13		4,13	
1. Náklady budúcich období (381)	058	4,13		4,13	
Prijmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	40957,71	8629,00	32328,71	37052,54

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	-670,87	-670,87
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	120,00	120,00
Základné imanie (411)	063	120,00	120,00
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-790,87	-790,87
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	0,00	0,00
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	5559,19	4880,98
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	4950,00	4745,84
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	4950,00	4745,84
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	18,21	135,14
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	18,21	135,14
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	590,98	0,00
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	590,98	0,00
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
Daňové záväzky (341 až 345)	091		
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	27440,39	32842,43
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	27440,39	32842,43
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	32328,71	37052,54

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	5263,21		5263,21	7409,28
502	Spotreba energie	02	3971,79		3971,79	3802,23
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	18,00		18,00	467,97
512	Cestovné	05	3,00		3,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	06	10,76		10,76	0,00
518	Ostatné služby	07	11161,78		11161,78	9561,45
521	Mzdové náklady	08	63623,82		63623,82	44297,96
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	19775,76		19775,76	14109,31
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	3478,62		3478,62	2017,78
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	67,29		67,29	74,19
541	Zmluvné pokuty a penále	16				60,00
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	227,20		227,20	216,68
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	1218,00		1218,00	1218,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	0,00		0,00	790,00
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36	0,00		0,00	470,00
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	108819,23		108819,23	84494,85

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	18700,20		18700,20	17142,25
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	10326,63		10326,63	3335,29
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	75,00		75,00	176,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	9678,04		9678,04	15197,54
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	0,00		0,00	612,00
691	Dotácie	73	70007,60		70007,60	48031,77
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	108787,47		108787,47	84494,85
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-31,76		-31,76	0,00
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-31,76		-31,76	0,00

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

Klub Forresta Gumpa, n.o., Kvetná 16, 040 15 Košice - Šaca

Zakladatelia: Ing. Lucia Tažiková, Darina Pištejová

Dátum zriadenia: 23.12.2011

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Štatutárny orgán: Ing. Lucia Tažiková, od 23.12.2011

Predseda správnej rady: Ing. Eva Ninitzová, od 12.09.2019

Kontrolór: Bc. Lucia Reicherová, od 12.09.2019

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

Pomoc osobám so zdravotným znevýhodnením. Najhlavnejšou činnosťou je prevádzkovanie sociálneho zariadenia - Denného stacionára pre osoby so zdravotným postihnutím.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:

Rok 2018: 4 zamestnanci, 2 dohodári o brigádnickej práci študenta, od 1. októbra nastúpil 5. zamestnanec, 36 dobrovoľníkov odpracovalo 728 hodín

Rok 2019: 6 zamestnancov, 2 dohodári o brigádnickej práci študentov, 41 dobrovoľníkov, odpracovalo 438 hodín

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

Účtovná 1-ka nemá organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná 1-ka bude pokračovať vo svojej činnosti, má zabezpečené materiálne, personálne a priestorové podmienky, má dostatočnú klientelu v dennom stacionári a zmluvami zabezpečené štátne dotácie.

(2) 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:

Neboli žiadne zmeny účtovných zásad ani metód.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – **kúpna cena sa rovná cene obstarania,**

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - **nebol obstaraný**

- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - **nebol obstaraný**
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - **kúpna cena sa rovná cene obstarania, v cene sú zahrnuté aj všetky vedľajšie náklady, ako doprava, projektová dokumentácia a pod.**
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – **nebol obstaraný**,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - **nebol obstaraný**,
- g) dlhodobý finančný majetok - **nebol obstaraný**,
- h) zásoby obstarané kúpou - **kúpna cena sa rovná cene obstarania, v cene sú zahrnuté aj všetky vedľajšie náklady, ako doprava a pod.**
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - **neboli obstarané**,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - **neboli obstarané**,
- k) pohľadávky – **ocenené menovitou hodnotou pri obstaraní**
- l) krátkodobý finančný majetok - **ocenený menovitou hodnotou pri obstaraní**
- m) časové rozlíšenie na strane aktív,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - **ocenený menovitou hodnotou pri obstaraní**
- o) časové rozlíšenie na strane pasív - **ocenený menovitou hodnotou pri obstaraní**
- p) deriváty,
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(4) 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:

Účtovná jednotka používa v odpisovom pláne daňové odpisy na základe par. 28 Zákona o účtovníctve.

Nakúpený dlhodobý hmotný majetok – trenažér paretických nôh v obstarávacej hodnote 4734 € je odpisovaný rovnomerne v 2. odpisovej skupine s dobou odpisovania 6 rokov už od roku 2015.

Technické zhodnotenie stavby bolo zaradené do 6. odpisovej skupiny, pričom účtovné odpisy boli stanovené na 20 rokov, odpisuje sa rovnomerne od roku 2015.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy:

Neuplatňuje k majetku opravné položky.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.1 za textom poznámok.

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to:

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia:

Názov majetku:	Obst.cena na zač. obdobia:	na účt.	Prírastok + Úbytok -	Presun:	Obst.cena na konci účt.obdobia:	Poznámka:
Trenažér paret.nôh	4 734,- €				4 734,- €	
Technické zhodnotenie stavby	19 385,02 €				19 385,02 €	

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia:

Názov majetku:	Oprávky a opr. položky na zač. účt. obdobia:	Oprávky počas účt. obdobia:	Oprávky a opr. položky na konci účt. obdobia:	Poznámka:
Trenažér pariet.nôh	3025,- €	789,- €	3814,- €	
Technické zhodnotenie stavby	3845,- €	970,- €	4815,- €	

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia:

Názov majetku:	Zostatková hodnota na začiatku účt. obdobia:	Zostatková hodnota na konci účt. obdobia:	Poznámka:
Trenažér pariet.nôh	1709,- €	920,- €	
Technické zhodnotenie stavby	15540,83 €	14 570,83 €	

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nevlastní majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Účtovná jednotka má podpísanu poisťovnú zmluvu s Generali poisťovňou – poistenie hnutelných vecí pred živlami do výšky 20 000 €, pred vlámaním a krádežou do výšky 7 000 € a pred vandalizmom do výšky 5 000 €.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku: **Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok.**

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania: **Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok.**

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky: **Účtovná jednotka má k 31.12.2019 hotovosť v pokladni v hodnote 1745,63 € a peniaze na bežnom účte 8775,12 €.**

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám: **Účtovná jednotka neúčtovala opravné položky k zásobám.**

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť: **Účtovná jednotka vykonávala len nepodnikateľskú činnosť. Významnou pohľadávkou sú nevyúčtované celoročné zálohy na energie za rok 2019 v hodnote 4133,40 €. Budú vyúčtované v apríli 2020.**

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam: **Účtovná jednotka neúčtovala opravné položky k pohľadávkam.**

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Do lehoty splatnosti: poskytnuté zálohy na energie Jazykovej škole v hodnote 4133,40 €.

Po lehote splatnosti: žiadne pohľadávky.

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.10 za textom poznámok.

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:
Náklady budúcich období – Generali sme zaplatili dopredu 4,13 €. Príjmy budúcich období neboli účtované v r. 2019.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to:

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia:

Základné imanie (vklad::)	Na zač. účt. obd.:	Prírastok + Úbytok -	Na konci účt. obd.:	Poznámka:
Tažiková Lucia	60,- €		60,- €	
Pištejová Darina	60,- €		60,- €	
SPOLU:	120,- €		120,- €	

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia:

Fondy:	Na zač. účt. obd.:	Prírastok + Úbytok -	Na konci účt. obd.:	Poznámka:
Sociálny fond	135,14 €	523,52 - 640,45	18,21 €	

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach:

Účtovná strata z minulých období vo výške 790,87 € je aktuálne nevysporiadaná a nevyrovnaná.

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.12 a vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.13 za textom poznámok.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy:

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.14/a za textom poznámok.

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov:

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.14/c/d za textom poznámok.

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.14/c/d za textom poznámok.

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov:

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.14/c/d za textom poznámok.

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia:

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.14/e za textom poznámok.

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia:

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.14/f za textom poznámok.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období: **Účtovná jednotka nemala žiadne časové rozlíšenie výdavkov budúcich období.**

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane:

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.15 za textom poznámok.

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad: **Účtovná jednotka nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.**

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

- 1. do jedného roka vrátane,
- 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
- 3. viac ako päť rokov.

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky:

Tržby z predaja sociálnych služieb v dennom stacionári: 18 700,20 €

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov:

Prijatý dar od U.S.Steel Košice na prevádzku zariadenia a na nákup pomôcok pre klientov denného stacionára: 1362,63 €

Prijatý dar od SEPS, Košice na čiastočnú úhradu nájomného a na nákup pomôcok pre klientov denného stacionára: 2000,00 €

Prijatý dar od KSA, a.s. Košice na tvorbu sociálneho fondu, ktorý sa čerpal na úhradu stravy zamestnancom nad rámec zákona, na zákonný príspevok na čiastočnú úhradu obedov zamestnancov, na náhradu príjmu zamestnancom počas práceneschopnosti a na nákup spotrebného materiálu: 5000,00 €.

Prijatý dar od Amerických Slovákov na vstupné a dopravu klientov na spoločenské, kultúrne a relaxačné podujatia: 1175,00 €

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia:

Dotácia MPSVaR na prevádzku denného stacionára: 55 308,96 €.

Dotácia ÚPSVaR na prevádzku chránenej dielne v dennom stacionári: 9 658,64 €.

Dotácia Mesta Košice na prevádzku denného stacionára: 5 040,- €.

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Účtovná jednotka nemala žiadne finančné výnosy.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov:

Spotreba materiálu: 5 263,21 € (desiata, olovranťy, pomôcky pre klientov denného stacionára, drogéria, kanc. potreby, kancelársky nábytok a pod.)

Spotreba energií: 3 971,79 €, (zariadenie denného stacionára)

Služby: 11 161,78 € (z toho nákup obedov pre klientov denného stacionára 3 967,20 €, nájom denného stacionára 1280 €, audit 950 € a pod.)

Mzdové náklady: 63 623,82 € (6 zamestnancov a 2 dohody o brigádnickej práci študenta),

Zákonné sociálne poistenie: 19 775,76 €

Zákonné sociálne náklady: 3 478,62 €.

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku IV. ods.6 za textom poznámok.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Účtovná jednotka nemala významné položky finančných nákladov.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

a) overenie účtovnej závierky = **950,- €**

b) iné audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,

c) súvisiace audítorské služby,

d) daňové poradenstvo,

e) ostatné neaudítorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Na podsúvahových účtoch je zaevidovaný drobný majetok v hodnote **25 602,94 €** (nábytok, PC, SW a zariadenie denného stacionára).

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Vid' tabuľku nižšie.

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) 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

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vid' tabuľku nižšie.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosť z opčných obchodov,
- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

Prenajaté priestory sme rekonštruovali, avšak ich vlastník sa nezaviazal odkúpiť ich zostatkovú hodnotu pri ukončení prenájmu. Aktuálna zostatková hodnota k 31.12.2019 je 14 570,83 €.

Naša organizácia k 31.12. 2019 a zároveň aj k dnešnému dňu nemá žiaden súdny spor s fyzickou, ani s právnickou osobou.

(4) **Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.**

Nie sú v správe žiadne kultúrne pamiatky.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia. **Aktuálne máme prevádzku denného stacionára v obmedzenom režime z dôvodu pandémie koronavírusu, teda klienti dochádzajú do zariadenia len výnimočne. MPSVaR nás informovalo, že zatiaľ nám nebude siahať na svoju dotáciu, ktorá je závislá na dochádzke klienta. Ďalej v roku 2020 budeme mať nižšie tržby od klientov denného stacionára, keďže cena sa tiež odvíja od ich dochádzky. Myslím, že aj občania sa budú menej venovať darovaniu 2% dane z príjmov, takže aj tu budeme mať nižšie príjmy. Z uvedeného dôvodu budeme viac šetriť, napr. na mzdových nákladoch zamestnancov, ktorí pravdepodobne tento rok nedostanú žiadne odmeny. Pritom v roku 2019 sme minuli na odmeny, na 13. a 14. plat spolu 7 765,93 €.**

TABUĽKOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	5
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	41	58

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							

[illegible]

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účt.obdobia			19 385,83	4 734							24 119,83
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			19 385,83	4 734							24 119,83
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			3 845	3 025							6 870
prírastky			970	789							1 759
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			4 815	3814							8 629

Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravných položiek (zvýšenie)	Zníženie opravných položiek	Zúčtovanie opravných položiek	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					

Tovar							
Poskytnutý preddavok na zásoby							
Zásoby spolu							

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravných položiek (zvýšenie)	Zníženie opravných položiek	Zúčtovanie opravných položiek	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	4 133,40 €	4 133,40
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	4 133,40 €	4 133,40

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	120				120
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	120				120
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-790,87				-790,87
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,-				0,-
Spolu	-670,87				-670,87

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do základného imania	
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	4 745,84	4 950,00	-4 745,84		4 950,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	4 745,84	4 950,00	-4 745,84		4 950,00
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	4 745,84	4 950,00	-4 745,84		4 950,00

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	590,98 €	0,00 €
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	590,98 €	0,00 €

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	135,14	140,34
Tvorba na ťarchu nákladov	523,52	382,14
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-640,45	-387,34
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	18,21	135,14

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splätnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Neminutá verejná zbierka	0	610		610
Z prijatého daru SEPS na nákup dlhodobého majetku (odpis)	1 709		789	920

trenažera)					
Prijatý dar SEPS (jeden minútý, 1 nová zmluva v decembri)	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Prijatý dar KSA – použil sa	5 000	0	5000	0	0
Z podielu zaplatenej dane	8 592,60	9 259,56	8 592,60	9 259,56	9 259,56
Z prijatého daru USSteel na obstaranie dlhodobého majetku TZh budovy - odpis	171,24	0	9	162,24	162,24
Z 2 % na obstaranie dlhodobého majetku TZh budovy - odpis	15 369,59	0	961	14 408,59	14 408,59
Úhrada klienta za sociálnu službu dopredu za rok 2020	0,00	80	80	80	80

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Spotrebný prevádzkový materiál v dennom stacionári (kancelársky, PC...)	2069,05	
Energie v dennom stacionári	3455,13	
Služby, opravy, repre.- bez účtu 518133 /-665,44/	2 416,75	
Ostatné služby /médiá, audit, kanc.s./		665,44
Ostatné iné náklady – poistenie majetku a zodpovednosti. za škodu	227,20	
Ostatné dane a poplatky /notár/	67,29	
Mzdové náklady	357,18	
SPOLU:	8 592,60	665,44
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		9 259,56

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	950
uistiťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
Spolu	950