

|                          |     |   |   |   |   |   |   |   |   |      |  |  |  |  |
|--------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|------|--|--|--|--|
| Poznámky (Úč NUJ 3 – 01) | IČO | 3 | 5 | 5 | 8 | 1 | 6 | 3 | 8 | /SID |  |  |  |  |
|--------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|------|--|--|--|--|

## 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.

Detská psychiatrická liečebňa n.o. Hraň

zakladatelia: Ministerstvo zdravotníctva SR, Bratislava

MEDIHRAŇ, n.o. Hraň

dátum vzniku: 28.07.2005

(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.

Ing. Jarmila Juríková - riaditeľ

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

Nezisková organizácia poskytuje zdravotnú starostlivosť v rozsahu zdravotnej starostlivosti, ktorú poskytovalo štátne zdravotné zariadenie ku dňu zrušenia zriaďovateľom.

Výchova, vzdelávanie a rozvoj telesnej kultúry - zriaďovateľská funkcia základnej školy pri zdravotníckom zariadení.

(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.

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

(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 závierka sa zostavuje v štruktúre, ktorá nadväzuje na sústavu účtovníctva používanú v účtovnej jednotke.

(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.

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- g) dlhodobý finančný majetok,
- h) zásoby obstarané kúpou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom,
- k) pohľadávky,
- l) krátkodobý finančný majetok,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív,

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

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.

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

### Čl. III

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- 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,
  - 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,
  - c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.
- Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
- Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
- 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.
- Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.
- 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.
- 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.
- Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.
- 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.
- Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.
- Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.
- 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,
  - 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.
- Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.
- 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,
- 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,
- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
- 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,
- 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,
- 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,
- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.
  - 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,
    - f) **zostatok nepoužitého peňažného plnenia na základe zmluvy o sponzorstve v športe (ďalej len „sponzorské“),**
    - g) **zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského.**
      - 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,
        - 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.
- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.
- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

(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.

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

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

(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.

(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,

b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,

c) daňové poradenstvo,

d) ostatné neaudítorské služby.

## Čl. V

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

## 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.
- (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.
- (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.

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

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

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

|                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                 |                       | 72                                           |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                                       | 4                     | 4                                            |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou                                                         |                       |                                              |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia |                       |                                              |

**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 | Oceniťelné práva | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia |                                                   | 828     |                  |                                   |                                          |                                                   | 828   |
| prírastky                                                            |                                                   |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| úbytky                                                               |                                                   |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| presuny                                                              |                                                   |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |                                                   | 828     |                  |                                   |                                          |                                                   | 828   |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          |                                                   | 828     |                  |                                   |                                          |                                                   | 828   |
| prírastky                                                            |                                                   |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| úbytky                                                               |                                                   |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |                                                   | 828     |                  |                                   |                                          |                                                   | 828   |
| <b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia  |                                                   |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| prírastky                                                            |                                                   |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| úbytky                                                               |                                                   |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |                                                   |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                            |                                                   |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia                           |                                                   |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |                                                   |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |

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       |
|----------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|------------|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 24820,41 | 8688,64                  | 8517434,45 | 841262,51                                         | 87200,02             | 16313,70                              |                                 | 206949,37                                | 526092,88                              |                                                 | 10228761,98 |
| prírastky                                                            |          |                          |            | 7009,96                                           |                      |                                       |                                 |                                          | 16568,58                               |                                                 | 23578,54    |
| úbytky                                                               |          |                          |            |                                                   | 19300                |                                       |                                 |                                          | 7009,96                                |                                                 | 26309,96    |
| presuny                                                              |          |                          |            |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |             |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              | 24820,41 | 8688,64                  | 8517434,45 | 848272,47                                         | 67900,02             | 16313,70                              |                                 | 206949,37                                | 535651,50                              |                                                 | 10226030,56 |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          |          |                          | 3300332,47 | 641167,42                                         | 42195,83             |                                       |                                 | 206949,37                                |                                        |                                                 | 4190645,09  |
| prírastky                                                            |          |                          | 222571,16  | 34528,28                                          | 7347,50              |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 264446,94   |
| úbytky                                                               |          |                          |            |                                                   | 19300                |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 19300       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |          |                          | 3522903,63 | 675695,70                                         | 30243,33             |                                       |                                 | 206949,37                                |                                        |                                                 | 4435792,03  |
| <b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia  |          |                          |            |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |             |
| prírastky                                                            |          |                          |            |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |             |
| úbytky                                                               |          |                          |            |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |             |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |          |                          |            |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |             |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                            |          |                          |            |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |             |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia                           | 24820,41 | 8688,64                  | 8517434,45 | 841262,51                                         | 87200,02             | 16313,70                              |                                 |                                          | 526092,88                              |                                                 | 10021812,61 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              | 24820,41 | 8688,64                  | 8517434,45 | 848272,47                                         | 67900,02             | 16313,70                              |                                 |                                          | 535651,50                              |                                                 | 10019081,19 |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

|                                            | Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti | Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Obstaranie dlhodobého finančného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                    |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| Prírastky                                  |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| Úbytky                                     |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| Presuny                                    |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| <b>Opravné položky</b>                     |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| Prírastky                                  |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| Úbytky                                     |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| <b>Zostatková hodnota</b>                  |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Názov spoločnosti | Podiel na základnom imaní (v %) | Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %) | Hodnota vlastného imania ku koncu |                                                  | Účtovná hodnota ku koncu  |                                                  |
|-------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                   |                                 |                                                       | bežného účtovného obdobia         | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| MZSR              |                                 |                                                       | 6 917 380,33                      | 6 917 380,33                                     | 6 917 380,33              | 6 917 380,33                                     |
| Evita Prima n.o.  |                                 |                                                       | 16 596,96                         | 16 596,96                                        | 16 596,96                 | 16 596,96                                        |
|                   |                                 |                                                       |                                   |                                                  |                           |                                                  |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

| Krátkodobý finančný majetok                                              | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|--------|-----------------------------------------|
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie                                  |                                            |           |        |                                         |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie                                     |                                            |           |        |                                         |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti |                                            |           |        |                                         |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere                                     |                                            |           |        |                                         |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                             |                                            |           |        |                                         |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                                 |                                            |           |        |                                         |

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     |                                  |                                                                   |                                  |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> |                                  |                                                                   |                                  |

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

| Druh zásob                                      | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|
| Materiál                                        | 11635,07                                   | 270742,37                          | 272820,07                 |                             | 9557,37                                 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                            |                                    |                           |                             |                                         |
| Výrobky                                         |                                            |                                    |                           |                             |                                         |
| Zvieratá                                        |                                            |                                    |                           |                             |                                         |
| Tovar                                           |                                            |                                    |                           |                             |                                         |
| Poskytnutý preddavok na zásoby                  |                                            |                                    |                           |                             |                                         |

|                     |          |           |           |  |         |
|---------------------|----------|-----------|-----------|--|---------|
| <b>Zásoby spolu</b> | 11635,07 | 270742,37 | 272820,07 |  | 9557,37 |
|---------------------|----------|-----------|-----------|--|---------|

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

| <b>Druh pohľadávok</b>              | <b>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b> | <b>Tvorba opravnej položky (zvýšenie)</b> | <b>Zníženie opravnej položky</b> | <b>Zúčtovanie opravnej položky</b> | <b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b> |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku       |                                                   |                                           |                                  |                                    |                                                |
| Ostatné pohľadávky                  |                                                   |                                           |                                  |                                    |                                                |
| Pohľadávky voči účastníkom združení |                                                   |                                           |                                  |                                    |                                                |
| Iné pohľadávky                      |                                                   |                                           |                                  |                                    |                                                |
| <b>Pohľadávky spolu</b>             |                                                   |                                           |                                  |                                    |                                                |

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

|                                 | <b>Stav na konci</b>             |                                                         |
|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                 | <b>bežného účtovného obdobia</b> | <b>bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b> |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 359 608,64                       | 228 199,85                                              |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 19 822,67                        | 19 822,67                                               |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>379 431,31</b>                | <b>248 022,52</b>                                       |

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

|                                                       | <b>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b> | <b>Prírastky (+)</b> | <b>Úbytky (-)</b> | <b>Presuny (+, -)</b> | <b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b> |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| <b>Imanie a fondy</b>                                 |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| Základné imanie                                       | 6 933 977,29                                      |                      |                   |                       | 6 933 977,29                                   |
| z toho:<br>nadačné imanie v nadácii                   |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| vkłady zakladateľov                                   | 6 565 989                                         |                      |                   |                       | 6 565 989                                      |
| prioritný majetok                                     | 367 988                                           |                      |                   |                       | 367 988                                        |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu               |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| Fond reprodukcie                                      |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov   |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| <b>Fondy zo zisku</b>                                 |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| Rezervný fond                                         |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| Fondy tvorené zo zisku                                |                                                   |                      |                   |                       |                                                |

|                                                     |                   |  |  |  |                    |
|-----------------------------------------------------|-------------------|--|--|--|--------------------|
| Ostatné fondy                                       |                   |  |  |  |                    |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -105 790,24       |  |  |  | -108 349,21        |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | 3 384,94          |  |  |  | 7 367,23           |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>-102 405,3</b> |  |  |  | <b>-100 981,98</b> |

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

| Názov položky                                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                                             | 7 367,23                                     |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               |                                              |
| Prídel do základného imania                                     |                                              |
| Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu             |                                              |
| Prídel do fondu reprodukcie                                     |                                              |
| Prídel do rezervného fondu                                      |                                              |
| Prídel do fondu tvoreného zo zisku                              |                                              |
| Prídel do ostatných fondov                                      |                                              |
| Úhrada straty minulých období                                   |                                              |
| Prevod do sociálneho fondu                                      |                                              |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov |                                              |
| Iné                                                             |                                              |
| <b>Účtovná strata</b>                                           |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |                                              |
| 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 | 7 367,23                                     |
| 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 | 193 416,83                                 | 45 100,38        |                 | - 99 058,21                    | 139 459,00                              |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv   |                                            |                  |                 |                                |                                         |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                   | <b>193 416,83</b>                          | <b>45 100,38</b> |                 | <b>- 99 058,21</b>             | <b>139 459,00</b>                       |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv |                                            |                  |                 |                                |                                         |
| Jednotlivé druhy dlhodobých                    |                                            |                  |                 |                                |                                         |

|                              |            |           |  |             |            |
|------------------------------|------------|-----------|--|-------------|------------|
| ostatných rezerv             |            |           |  |             |            |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b> |            |           |  |             |            |
| <b>Rezervy spolu</b>         | 193 416,83 | 45 100,38 |  | - 99 058,21 | 139 459,00 |

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                                                 |                           |                                                  |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 8 292,05                  | 8 703,51                                         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>8 292,05</b>           | <b>8 703,51</b>                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  |                           |                                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   |                           |                                                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                |                           | 69,72                                            |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>8 292,05</b>           | <b>8 773,23</b>                                  |

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

| Sociálny fond                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>     | <b>69,72</b>          | <b>453,90</b>                                |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 10 202,04             | 8 431,76                                     |
| Tvorba zo zisku                                |                       |                                              |
| Čerpanie                                       | 10271,76              | 8 815,94                                     |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>0</b>              | <b>69,72</b>                                 |

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

| Druh cudzieho zdroja      | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | 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     |      |                 |           |                    |                                                |                                                                       |
| <b>Spolu</b>              |      |                 |           |                    |                                                |                                                                       |

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

| Položky výnosov budúcich období z | Stav na konci bezprostredne | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------|--------|---------------------------------|
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------|--------|---------------------------------|

| dôvodu                                                           | predchádzajúceho účtovného obdobia |          |           | obdobia |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|---------|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                     |                                    |          |           |         |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie                         |                                    |          |           |         |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                 |                                    |          |           |         |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 55 584,24                          |          | 56 149,48 | -565,24 |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku |                                    |          |           |         |
| zostatku grantu                                                  |                                    |          |           |         |
| zostatku podielu zaplatenej dane                                 |                                    | 2 163,50 | 1 572,0   | 591,50  |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         |                                    |          |           |         |
| <b>nepoužitého sponzorského</b>                                  |                                    |          |           |         |
| <b>dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského</b>            |                                    |          |           |         |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom 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 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Terapia                                                           | 1 671,87                                                        | 1 572,0                                |
|                                                                   |                                                                 |                                        |
|                                                                   |                                                                 |                                        |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b> |                                                                 |                                        |

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

| Jednotlivé druhy nákladov za                                    | Suma  |
|-----------------------------------------------------------------|-------|
| overenie účtovnej závierky                                      | 1 440 |
| uistiťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky |       |

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| daňové poradenstvo          |              |
| ostatné neaudítorské služby |              |
|                             |              |
| <b>Spolu</b>                | <b>1 440</b> |