

K štatútom, obdobiám výkonu funkcie a členom iných orgánov účtovná jednotka ďalej uvádza:

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

Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

Opatrovateľské služby, starostlivosť v zariadeniach sociálnych služieb i mimo nich

Účtovná jednotka vykonáva podnikateľskú činnosť. Opis podnikateľskej činnosti:

nevykonáva

(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.

| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--|---------------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 38 | 37 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | | |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 1 | 1 |

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

Účtovná jednotka nemá organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná zvierka *bola* zostavená za predpokladu nepretržitého účtovania účtovnej jednotky.

Dôvod ukončenia trvania účtovnej jednotky:

(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.

Účtovné zásady a účtovné metódy účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Výnimky v konzistentnosti účtovania sú uvedené v tabuľke:

| Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia |
|---|---------------------|---|
| <i>zmena štruktúry položiek súvahy a výsledovky</i> | <i>zmena zákona</i> | <i>bez vplyvu na hospodársky výsledok a vlastné imanie</i> |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
obstarávacou cenou

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
obstarávacou cenou

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
obstarávacou cenou

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
obstarávacou cenou

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
vlastnými nákladmi

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
obstarávacou cenou

g) dlhodobý finančný majetok,
obstarávacou cenou

h) zásoby obstarané kúpou,
obstarávacou cenou

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
vlastnými nákladmi

j) zásoby obstarané iným spôsobom,
obstarávacou cenou

k) pohľadávky,
menovitou hodnotou

l) krátkodobý finančný majetok,
menovitou hodnotou

m) časové rozlíšenie na strane aktív,
nominálnou cenou

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

o) časové rozlíšenie na strane pasív,
menovitou hodnotou

p) deriváty,
nemá

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
nemá

(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.

rekonštr. Kaštieľa Záblatie č. HIM2012HIM001, doba odp. 40 rokov, odpis. met. = rovnomerné odpisovanie

šikmá zdvíhacia plošina č. HIM2020HIM015 doba odp. 6 rokov, odpis. met. = rovnomerné odpisovanie

Karcher BR40/10c č. HIM2020HIM016, doba odp. 4 roky, odpis. met. = rovnomerné odpisovanie

záhradný traktor č. HIM2023HIM18 doba odp. 4 roky, odpis. met. = rovnomerné odpisovanie

motor. voz. Mercedes, č. HIM2023HIM19 doba odp. 4 roky, odpis. met. = rovnomerné odpisovanie

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

Účtovná jednotka tvorila rezervu na overenie účtovnej závierky, rezervu na spracov. ročnej uzávierky a rezervu na nevyčerpané dovolenky

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (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,
- 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.

Tabuľka č. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku

| | 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 | | | | | | | |
| Oprávy - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | |

Tabuľka č. 2 o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku

| | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnutelne veci a súbory hnutelných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ľahné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|--|---------|--------------------------|---------|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|--|---|---------|
| Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | 2053868 | 41385 | 77149 | | | | | | 2172402 |
| prírastky | | | | 4200 | 23880 | | | | | | 28080 |
| úbytky | | | | | 48221 | | | | | | 48221 |
| presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | 2053868 | 45585 | 52808 | | | | | | 2152261 |
| Oprávky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | 718858 | 34326 | 77149 | | | | | | 830333 |
| prírastky | | | 51347 | 3858 | 4478 | | | | | | 59683 |
| úbytky | | | | | 48221 | | | | | | 48221 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | 770205 | 38184 | 33406 | | | | | | 841795 |
| Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | 1335010 | 7059 | 0 | | | | | | 1342069 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | 1283663 | 7401 | 19402 | | | | | | 1310466 |

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

Účtovná jednotka dlhodobý majetok poistený

| Poistený majetok | Názov poisťovne | Poistná suma | Poistná suma platná | |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------|---------------------|------------|
| | | | od | do |
| <i>Renault Havarij. poisť.</i> | <i>Kooperatíva a.s.</i> | 254,62 | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
| <i>PZP Renault</i> | <i>Kooperatíva a.s.</i> | 188,17 | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
| <i>PZP + havarij. poisť. Mercedes</i> | <i>Kooperatíva a.s.</i> | 439,81 | 18.04.2023 | 31.12.2023 |
| <i>PZP VW T6 Multivan</i> | <i>Kooperatíva a.s.</i> | 283,74 | 01.01.2023 | 17.04.2023 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

(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.

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

K dlhodobému finančnému majetku účtovná jednotka uvádza nasledujúce informácie:

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 |
|--|---|--|---|--|-----------------------------------|--|---|-------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |

(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.

K dlhodobému finančnému majetku účtovná jednotka uvádza nasledujúce informácie:

Tabuľka č. 1 k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

| 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 | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | | |

Tabuľka č. 2 k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

| 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 | | | |

(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.

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 | 949,09 | | | | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Poskytnutý preddavok na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | 949,09 | | | | 0 |

(8) Opis významných pohľadávok v nádváznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť. Účtovná jednotka podiely v iných účtovných jednotkách.

K významným pohľadávkam ÚJ uvádza nasledujúce informácie:

| Pohľadávky | riadok súvahy | druh pohľadávky | hodnota | opis pohľadávky |
|--------------|---------------|-----------------|---------|-----------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Spolu | | | | |

(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.

Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

| Druh pohľadávok | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| Pohľadávky z obchodného styku | 12553,20 | | | | 9482,75 |
| Ostatné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 12553,20 | | | | 9482,75 |

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

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 | 9482,75 | 12553,20 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky spolu | 9482,75 | 12553,20 |

K pohľadávkam účtovná jednotka uvádza nasledujúce informácie:

(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,

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.

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 | | | | | |
| z toho: | | | | | |
| nadačné imanie v nadácií | | | | | |
| vklady zakladateľov | | | | | |
| prioritný majetok | | | | | |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | | | | | |
| Fond reprodukcie | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín | | | | | |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Rezervný fond | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -285054,65 | | | -7509,58 | -292564,23 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -7509,58 | -15924,83 | | 7509,58 | -15924,83 |
| Spolu | -292564,23 | -15924,83 | | | -308489,06 |

K vlastným zdrojom krytia účtovná jednotka uvádza nasledujúce informácie:

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

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| 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 | |
| Účtovná strata | -7509,58 |
| 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 | -7509,58 |
| Iné | |

K rozdeleniu zisku alebo vysporiadaniu straty účtovná jednotka uvádza nasledujúce informácie:

(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 rezerv na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,

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

| Druh rezerv | 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 | | | | | |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | | | | | |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | 24352,08 | 28102,50 | 24352,08 | | 28102,50 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | | | | | |
| Rezervy spolu | 24352,08 | 28102,50 | 24352,08 | | 28102,50 |

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

| Druh záväzkov | Stav na konci | |
|---|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Zväzky po lehote splatnosti | | |
| Zväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 83069,24 | 73303,92 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 83069,24 | 73303,92 |
| Zväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 11983,26 | 11712,54 |
| Zväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 11983,26 | 11712,54 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 11983,26 | 11712,54 |

K záväzkom účtovná jednotka uvádza nasledujúce doplňujúce informácie:

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,

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

| Sociálny fond | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|--|-----------------------|--|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 11712,54 | 10104,54 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 1690,82 | 1608 |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | 1420 | |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 11983,26 | 11712,54 |

K sociálnemu fondu účtovná jednotka uvádza nasledujúce doplňujúce informácie:

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

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 | EUR | 3 | | | 361531 | 361531 |
| Návratná finančná výpomoc | | | | | | |
| Dlhodobý bankový úver | | | | | | |
| Spolu | | | | | 361531 | 361531 |

K bankovým úverom, pôžičkám a návratným finančným výpomociam účtovná jednotka uvádza nasledujúce doplňujúce informácie:

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

- (15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na
- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
 - zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
 - zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
 - zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
 - zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

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 |
|--|--|-----------|-----------|---|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru | | | | |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 1 149 277,21 | | 563 63,94 | 1 092 913,27 |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | | | | |
| grantu | | | | |
| podielu zaplatenej dane | 2422,36 | 2265,31 | 2422,36 | 2265,31 |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | | | | |
| nepoužitého sponzorského | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského | | | | |

(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,

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.

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 | 1833,77 | | | 0 |
| od jedného roka do piatich rokov vrátane | | | | |
| viac ako päť rokov | | | | |

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

Účtovná jednotka *prijala* dotácie a granty.

K dotáciám a grantom účtovná jednotka uvádza nasledujúce doplňujúce informácie:

| Názov položky | druh | suma |
|-------------------------------------|------|-----------|
| <i>Dotácia MPSVaR</i> | | 405662,88 |
| <i>Dotácia MH Bratislava</i> | | 2400 |
| <i>Dotácia Trenčín</i> | | 39086,32 |
| <i>Dotácia Nitra</i> | | 1103,80 |
| <i>Dotácia Nová Dubnica</i> | | 1613,74 |
| <i>Dotácia Dubnica nad Váhom</i> | | 465,36 |
| <i>Dotácia Bánovce nad Bebravou</i> | | 1135,20 |
| <i>Dotácia Prievidza</i> | | 300 |
| <i>Dotácia Mníchová Lehota</i> | | 530,7 |
| | | |
| | | |

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky nákladov: | | |
| <i>Náklady na prevádzku, strava, zdravot. mater. lieky</i> | 270580,68 | 208996,37 |
| <i>Náklady na energiu</i> | 19513,03 | 15824,66 |
| <i>Mzdové náklady</i> | 438553,88 | 374242 |
| <i>Náklady na sociál. zdravot. starostl.</i> | 136101,22 | 130431,49 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Náklady na ostatné služby: | | |
| <i>ostat. sl. telef, internet, účtovné sl.</i> | 209062,62 | 187736,11 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

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 |
|---|---|--|
| <i>nákup potravín</i> | 5865,55 | 2422,36 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia | | 2265,31 |

(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) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

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

| Jednotlivé druhy nákladov za: | Suma |
|---|------|
| overenie účtovnej závierky | 1380 |
| uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky | |
| súvisiace audítorské služby | |
| daňové poradenstvo | |
| ostatné neaudítorské služby | |
| Spolu: | 1380 |

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenájatého 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 aktivitami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

| Druh aktíva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|----------------|
| | Opis | Hodnota celkom |
| práva zo servisných zmlúv | | |
| práva z poisťných zmlúv | | |
| práva z koncesionárskych zmlúv | | |
| práva z licenčných zmlúv | | |
| práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane | | |

| Druh aktíva | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|--|----------------|
| | Opis | Hodnota celkom |
| práva zo servisných zmlúv | | |
| práva z poisťných zmlúv | | |
| práva z koncesionárskych zmlúv | | |
| práva z licenčných zmlúv | | |
| práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane | | |

K podmieneným aktívam účtovná jednotka uvádza nasledujúce doplnujúce informácie:

(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.

| Druh pasíva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|----------------|
| | Opis | Hodnota celkom |
| zo súdnych rozhodnutí | | |
| z poskytnutých záruk | | |
| zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| z ručenia | | |
| iné | | |

| Druh pasíva | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|--|----------------|
| | Opis | Hodnota celkom |
| zo súdnych rozhodnutí | | |
| z poskytnutých záruk | | |
| zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| z ručenia | | |
| iné | | |

K podmieneným pasívam účtovná jednotka uvádza nasledujúce informácie:

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuádzajú 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.

| Druh finančnej povinnosti | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|----------------|
| | Opis | Hodnota celkom |
| z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov | | |
| z opčných obchodov | | |
| zo zákonných alebo zmluvných povinností odobrať produkty alebo služby | | |
| z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných a podobných zmlúv | | |
| iné povinnosti | | |

| Druh finančnej povinnosti | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--|--|----------------|
| | Opis | Hodnota celkom |
| z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov | | |
| z opčných obchodov | | |
| zo zákonných alebo zmluvných povinností odobrať produkty alebo služby | | |
| z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných a podobných zmlúv | | |
| iné povinnosti | | |

K ostatným finančným povinnostiam účtovná jednotka uvádza nasledujúce informácie:

(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.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.