

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

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.

Názov zriaďovateľa: - nezisková organizácia – nemá zriaďovateľa

Zakladateľ: Milan Hromada

Názov UJ: Centrum sociálnych služieb – Riviéra, n.o.

Dátum založenia: 27.09.2011 Obv. úrad Trenčín OVVS/NO/194-11/2011

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

Správna rada : členovia : Samuel Piasecký, Margita Hromadová, Milan Hromada

Štatutárny orgán: Riaditeľ – Milan Hromada

Dozorná rada: Martina Hromadová, Janka Piasecká, Mgr. Paulína Pániková

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

Nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby, od r. 2012 vykonáva činnosti na zabezpečenie poskytovania starostlivosti v zariadení pre seniorov a domove sociálnych služieb a to hlavne ubytovanie, stravovanie, zaopatrenie a prepravnú službu v zmysle Zákona č. 488/2008 Z.z.

(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.

V roku 2014 zamestnávala v priemere 25 zamestnancov z toho 2 vedúcich

(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.

UJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

(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.

V súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov UJ vedie podvojnú účtovníctvo s použitím účtovného SW Stormware POHODA. Účtovanie zásob sa vykonávalo spôsobom A. UJ k 31.12.2014 vykonala inventúru všetkého majetku a zdrojov(všetky položky súvahy). Inventúra pokladne bola v zmysle zákona vykonaná 1x ročne. Pri fyzickej, resp. dokladovej inventúre neboli zistené žiadne rozdiely oproti účtovnému stavu.V s

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, - NEBOL OBSTARANÝ

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, -NEBOL OBSTARANÝ

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom, - NEBOL OBSTARANÝ

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, - NEBOL OBSTARANÝ

- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, NEBOL OBSTARANÝ
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, - NEBOL OBSTARANÝ
- g) dlhodobý finančný majetok, NEBOL OBSTARANÝ
- h) zásoby obstarané kúpou, CENOU OBSTARANIA
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, - NEBOLI OBSTARANÉ
- j) zásoby obstarané iným spôsobom, - NEBOLI OBSTARANÉ
- k) pohľadávky, - NOMINÁLNOU HODNOTOU
- l) krátkodobý finančný majetok, - NOMINÁLNOU HODNOTOU
- m) časové rozlíšenie na strane aktív, NOMINÁLNOU HODNOTOU
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, NOMINÁLNOU HODNOTOU
- o) časové rozlíšenie na strane pasív, NEBOL OBSTARANÉ
- p) deriváty, - NEBOLI OBSTARANÉ
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. - NEBOLI OBSTARANÉ

(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.

UJ nevlastní žiadny druh dlhodobého majetku

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

UJ netvorí opravné položky k majetku

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.

UJ nemá obsahovú náplň účtov DHM a DNM

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.

UJ nemá obsahovú náplň účtov DFM

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.

POKLADNICA : 4002,35 €

BANKOVÉ ÚČTY: 110967,65 €

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.

UJ netvorí opravné položky k zásobám

Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Pohľadávky od klientov, ktorí sú nesolventní ani nemajú rodinu, kotá by uhrádzala za nich v hodnote 86 710,90

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.

UJ netvorí opravné položky k pohľadávkam

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Všetky pohľadávky sú 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

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,

Nezisková organizácia vznikla bez peňažných vkladov zakladateľa

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.

UJ netvorí fondy

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach.

Strata z roku bola preúčtovaná na účet nevysporiadaného výsledku hospodárenia

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,

Rezerva na overenie UZ : 600,- €

Rezerva na nevyčerpané dovolenky: 581,72€

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,

druh záväzku	PS	prírastok	úbytok	KS
325 Ostatné záväzky		256,24		256,24
331 Zamestnanci	3232,87	45684,42	46102,69	2814,60
336 SP a ZP	1839,04	21285,31	21540,46	1583,89
342 Daň zo ZC	61,48	1640,98	1574,05	128,41
346 dotácie		377658,95	264240	113418,95
321 dodávatelia	17078,81	145821,37	149914,41	12985,77

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

Záväzky po lehote splatnosti UJ neeviduje

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

1. do jedného roka vrátane: **všetky záväzky UJ sú do jedného roka**
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,

PS : 223,12 prírastok: 157,53 úbytok: 58,90 KS: 321,75

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.

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.

UJ nemá žiadny uvedený majetok

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.

602 Tržby za služby soc. starostlivosti: 171 738,62

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

UJ nemá žiadna uvedený výnos

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

691 Dotácie na oprávnené náklady: 150 821,05

- (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.

649001 Úroky na bežných účtoch 11,07

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

spotrebované energie : 40143,40

náklady na stravu klientov: 40714,49

náklady na prenájom : 43200

náklady na ostatné služby: 55133,95

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

UJ nie je prijímateľom podielu zaplatenej dane

- (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: **600,-**
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky, -**nemá**
- c) súvisiace audítorské služby, -**nemá**
- d) daňové poradenstvo, - **nemá**
- e) ostatné neaudítorské služby – **nemá**

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, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

UJ nepredpokladá významné zmeny týkajúce sa aktív

(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.

UJ nepredpokladá významné zmeny týkajúce sa pasív

(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.

UJ nepredpokladá významné zmeny týkajúce sa finančných povinností

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

UJ neúčtuje

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

UJ prehlasuje, že medzi dňom ku ktorému sa zostavuje UZ a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti.

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

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov
z toho počet vedúcich zamestnancov
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

Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia
prírastky
úbytky
presuny
Stav na konci bežného účtovného obdobia
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia
prírastky
úbytky
Stav na konci bežného účtovného obdobia
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia
prírastky
úbytky
Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zostatková hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia
Stav na konci bežného účtovného obdobia

Tabuľka č. 2

Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia
prírastky
úbytky
presuny
Stav na konci bežného účtovného obdobia
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia
prírastky
úbytky
Stav na konci bežného účtovného obdobia
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia
prírastky
úbytky
Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zostatková hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia
Stav na konci bežného účtovného obdobia

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

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

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

Názov spoločnosti

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

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok
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

Krátkodobý finančný majetok
Majetkové cenné papiere na obchodovanie
Dlhové cenné papiere na obchodovanie
Ostatné realizovateľné cenné papiere
Krátkodobý finančný majetok spolu

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

Druh zásob
Materiál
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby
Výrobky
Zvieratá
Tovar
Poskytnutý preddavok na zásoby
Zásoby spolu

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

Druh pohľadávok
Pohľadávky z obchodného styku
Ostatné pohľadávky
Pohľadávky voči účastníkom združení
Iné pohľadávky
Pohľadávky spolu

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

Pohľadávky do lehoty splatnosti
Pohľadávky po lehote splatnosti
Pohľadávky spolu

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

Imanie a fondy
Základné imanie
z toho: imanie v nadácii
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
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie
Spolu

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

Názov položky
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
Uhrada straty minulých období
Prevod do sociálneho fondu
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov
Iné
Účtovná strata
Vysporiadanie účtovnej straty
Zo základného imania
Z rezervného fondu
Z fondu tvoreného zo zisku
Z ostatných fondov
Z nerozdeleného zisku minulých rokov
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov
Iné

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

Druh rezervy
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv
Zákonné rezervy spolu
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv
Ostatné rezervy spolu
Rezervy spolu

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

Druh záväzkov

Závazky po lehote splatnosti
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka
Krátkodobé záväzky spolu
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov
Dlhodobé záväzky spolu
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu

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

Sociálny fond
Stav k prvému dňu účtovného obdobia
Tvorba na ťarchu nákladov
Tvorba zo zisku
Čerpanie
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia

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

Druh cudzieho zdroja
Krátkodobý bankový úver
Pôžička
Návratná finančná výpomoc
Dlhodobý bankový úver
Spolu

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

Položky výnosov budúcich období z dôvodu
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku
grantu
podielu zaplatenej dane
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane

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

Závazok
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
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia

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

Jednotlivé druhy nákladov za
overenie účtovnej závierky
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky
súvisiace audítorské služby
daňové poradenstvo
ostatné neaudítorské služby
Spolu

|

ičo|

Bežné účtovné obdobie	
	25
	2
	0
	0

Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	

Pozemky

Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti

Podiel na základnom imaní (v %)

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia

Zvýšenie/ zníženie hodnoty(+/-)

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia

bežného účtovného obdobia
0
86757,02
86757,02

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

[illegible]

9050,63

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	
2058,12	
2058,12	
	2058,12

bežného účtovného obdobia
130931,62
130931,62
130931,62

Bežné účtovné obdobie
223,12
157,53
58,9
321,75

Mena

Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Suma

--

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

21

2

0

0

Softvér

Umelecké diela a zbierky

Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom

Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach(v %)

Prírastky

Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

Tvorba opravnej položky (zvýšenie)

Tvorba opravnej položky (zvýšenie)

Stav na konci
bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
6,46
18069,9
18076,36

Prírastky(+)

Tvorba rezerv
1181,72
1181,72
1181,72

Stav na konci

bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

22907,2
22907,2
22907,2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

0
223,12
0
223,12

Výška úroku v %

Prírastky

Istina

Použitá suma bežného účtovného obdobia

--

[illegible]

Stavby

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti
--

Hodnota v

bežného účtovného obdobia

Úbytky

Vplyv ocenenia na vlastné imanie

Zníženie opravnej položky

Zníženie opravnej položky

Úbytky(-)

Použitie rezerv
2058,12
2058,12
2058,122

Splatnosť

Úbytky

Finančný náklad

List1

--

[illegible]

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
--

Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky

lastného imania ku koncu

bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Stav na konci bežného účtovného obdobia

Zúčtovanie opravnej položky

Zúčtovanie opravnej položky

Presuny(+, -)

List1

Zrušenie alebo zníženie rezerv

Forma zabezpečenia

Stav na konci bežného účtovného obdobia

Stav na konci bežného účtovného obdobia

--

[illegible]

Dopravné prostriedky

Ostatný dlhodobý finančný majetok
--

bežného účtovného obdobia

Stav na konci běžného účtovného obdobia

Stav na konci běžného účtovného obdobia

Stav na konci běžného účtovného obdobia

Stav na konci běžného účtovného obdobia
1181,72
1181,72
1181,72

Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia

--

[illegible]

Pestovateľské celky trvalých porastov
--

Obstaranie dlhodobého finančného majetku

Účtovná hodnota ku koncu

bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

List1

--

[illegible]

Základné stádo a ťažné zvieratá

Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok

--	--

Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Spolu

/SID

--	--	--

Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu

