|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Poznámky (Úč NUJ 3 – 01) | **IČO** | **3** | **7** | **9** | **7** | **1** | **3** | **6** | **1** | **/SID** |  |  |  |  |

**Článok I.**

**Všeobecné údaje**

1. Divadlo Potôň, nezisková organizácia

93503 Bátovce 358

Dátum založenia: 24.01.2006

2. Mgr. Michal Ditte – riaditeľ

3. Opis činnosti na účel, ktorej bola zriadená účtovná jednotka :

- tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt

- vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry

- výskum, vývoj, vedecko-technické služby

- služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti

- tvorba a ochrana životného prostredia

Informácia k tabuľke o priemernom prepočítanom stave zamestnancov:

- zamestnanci sú vedení na základe mandátnych a príkazných zmlúv

**Článok II.**

**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude

nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

- pohľadávky oceňované nominálnou hodnotou

- záväzky oceňované nominálnou hodnotou

**Článok III.**

**Informácie, ktorí doplňujú a  vysvetľujú údaje v súvahe**

1. Účtovná jednotka nemá žiadny dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

2. Účtovná jednotka nemá zásoby

3. Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti t.j. nebol dôvod na vytváranie opravných položiek

4. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti

5. Účtovná jednotka neúčtovala o položkách výnosov budúcich období

**Článok IV.**

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

1. Tržby za vlastní výkony a služby 23.988 €, ktoré predstavujú tržby za výrobky a tržby zo vstupného.

2. Tržby z podnikateľskej činnosti 628.- €a.

3. Účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia dotácie v celkovej výške 57.172.- €.

4. Nevyskytli sa významné položky finančných výnosov

5. Významné položky nákladov sú:

- spotreba materiálu 11.141,96 €

- spotreba energií 10.740,78€

- ostatné služby 12.176,65 €

- osobitné náklady 45.153,38 / odmeny na základe mandátnych a príkazných zmlúv /

**Článok V.**

**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch

**Článok VI.**

**Ďalšie informácie**

Nenastali žiadne významné skutočnosti 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 | 2 | 2 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |
| 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** | **Oceniteľné práva** | **Ostatný dlhodobý nehmotný majetok** | **Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku** | **Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok** | **Spolu** |
| **Prvotné ocenenie** - stav na začiatku bežného účtovného obdobia |  |  |  |  |  |  |  |
| prírastky |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky |  |  |  |  |  |  |  |
| presuny |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia |  |  |  |  |  |  |  |
| **Oprávky –** stav na začiatku bežného účtovného obdobia |  |  |  |  |  |  |  |
| prírastky |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia |  |  |  |  |  |  |  |
| **Opravné položky** – stav na začiatku bežného účtovného obdobia |  |  |  |  |  |  |  |
| prírastky |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia |  |  |  |  |  |  |  |

**Tabuľka č. 2**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Pozemky** | **Umelecké diela a zbierky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Dopravné prostriedky** | **Pestovateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok** | **Obstaranie dlhodobého hmotného majetku** | **Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok** | **Spolu** |
| **Prvotné ocenenie** - stav na začiatku bežného 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**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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 |  |  |  |  |  |  |  |  |

**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** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

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

**Tabuľka č. 2**

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Druh zásob** | **Stav na začiatku bežného účtovného obdobia** | **Tvorba opravnej položky (zvýšenie)** | **Zníženie opravnej položky** | **Zúčtovanie opravnej položky** | **Stav na konci bežného účtovného obdobia** |
| Materiál |  |  |  |  |  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |  |  |  |  |  |
| Výrobky |  |  |  |  |  |
| Zvieratá |  |  |  |  |  |
| Tovar |  |  |  |  |  |
| Poskytnutý preddavok na zásoby |  |  |  |  |  |
| **Zásoby spolu** |  |  |  |  |  |

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stav na konci** | |
| **bežného účtovného obdobia** | **bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia** |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti |  | 6369 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti |  |  |
| **Pohľadávky spolu** |  | **6369** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Stav na začiatku bežného účtovného obdobia** | **Prírastky**  **(+)** | **Úbytky**  **(-)** | **Presuny**  **(+, -)** | **Stav na konci bežného účtovného obdobia** |
| **Imanie a fondy** | | | | | |
| Základné imanie | 3012 |  |  |  | 3012 |
| z toho:  nadačné 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 |  | 2356 |  |  | 2356 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie |  | 274 |  |  | 274 |
| **Spolu** | **3012** | **2630** |  |  | **2630** |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Účtovný zisk** | 462 |
| **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 | 274 |
| 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** | **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 |  |  |  |  |  |
| 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** | **Stav na konci** | |
| **bežného účtovného obdobia** | **bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia** |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1038 | 680 |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka |  |  |
| **Krátkodobé záväzky spolu** |  |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane |  |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov |  |  |
| **Dlhodobé záväzky spolu** |  |  |
| **Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu** | **1038** | **680** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Stav k prvému dňu účtovného obdobia** |  |  |
| 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** | **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 |  |  |  |  |  |  |
| **Spolu** |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Položky výnosov budúcich období z dôvodu** | **Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Stav na konci bežného účtovného obdobia** |
| 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 prenajatom formou finančného prenájmu**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Záväzok** | **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** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **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** | **Suma** |
| overenie účtovnej závierky | 400 |
| audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky |  |
| súvisiace audítorské služby |  |
| daňové poradenstvo |  |
| ostatné neaudítorské služby |  |
| **Spolu** | **400** |