

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky: **Bonitas, n.o. Májová 15 , 968 01 Nová Baňa, pracovisko DSS a DD Oáza Tekovská Breznica 730**

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: **15.3.2007 Zakladacou listinou Krajský úrad v Banskej Bystrici. Rozhodnutím č. 2007/01529 zo dňa 28.3.2007 zaregistroval n.o. pod č. OVVS/NO-10/2007, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 16.4.2007**

- (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Štatutárny zástupca : Adamec Jozef

Dozorná rada: Ing. Krištofová Anna, Róbert Fabka, PharmDr. Chano Norbert

**Správna rada: Svetík Jaroslav, Ing. Dolinaj Jozef, Ing. Krištofová Andrea
Ing. Seget Miroslav, Šályová Kvetoslava:**

- (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená: **poskytovanie všeobecne prospešných služieb – poskytovanie sociálnej pomoci pre štaršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím**

Opis druhu podnikateľskej činnosti: **výdaj stravy a prenájom priestorov**

- (4) **Počet zamestnancov a dobrovoľníkov:**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	28
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

- (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky: **nezisková organizácia nemá zriadené žiadne iné účtovné jednotky.**

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti
- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód: **účtovné zásady a účtovné metódy sa nemenili**
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov :
- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
 - b) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
 - c) zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou
 - d) pohľadávky a záväzky sú oceňované menovitou hodnotou
 - e) krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou
 - f) časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa vykazuje vo výške, ktorou sa dodrží zásada vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku: **používa sa rovnomerná odpisová metóda počas celej predpokladanej doby používania majetku**

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nástroje, počítače, motorové vozidlá	4 roky	1/4	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	1/6	rovnomerná
Stroje a zariadenia	8 rokov	1/8	rovnomerná
Budovy, súčasti stavieb a zaradení	12 rokov	1/12	rovnomerná
Budovy a inžinierske stavby	20 rokov	1/20	rovnomerná
Bytové a nebytové budovy a inžinier. stavby	40 rokov	1/40	rovnomerná

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku: **Zníženie hodnoty majetku sme v tomto účtovnom období prostredníctvom opravných položiek neuskutočnili. Rezervy sme tvorili krátkodobé.**

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:
Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Ocenite ľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účt. obdobia		284,40					284,40
prírastky							
úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		284,40					284,40
Oprávk - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		284,40					284,40
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		284,40					284,40
Opravné položky - stav na začiatku bežného účt. obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účt. obdobia		0					0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0					0

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelé 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 predd. na dlhod. hm. majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na zač. bežného účt. Obdobia	24874,16		1148397,08	60469,33	54452,60			37372,51	5636,92		1331202,60
prírastky	0		26889,32	37836,05	0			0	60084,37		124809,74
úbytky	0		0	0	0			149,37	64725,37		64874,74
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	24874,16		1175286,40	98305,38	54452,60			37223,14	995,92		1391137,60
Oprávky – stav na začiatku bežného účt. Obdobia			124074,72	52916,03	22113,00			37372,51			236476,26
prírastky			31336,00	4745,00	8082,00			0			44163
úbytky								149,37			149,37
Stav na konci bežného účt. Obdobia			155410,72	57661,03	30195,00			37223,14			280489,89
Opravné položky – stav na zač. bežného účt. Obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účt. Obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účt. Obdobia	24874,16		1024322,36	7553,30	32339,60			0	5636,92		1094726,34
Stav na konci bežného účt.obdobia	24874,16		1019875,68	40644,35	24257,60			0	995,92		1110647,71

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

(3) Poistné na budovu a súbor hnutelných vecí: **poistná suma 1192911,00 € od 13.3.2012 na neurčito č. poisťnej zmluvy 6811167338**

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku :**Organizácia nemá dlhodobý finančný majetok**

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku: **Opravné položky neboli tvorené.**

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku: **Významné položky krátkodobého finančného majetku nebolo organizáciou účtované.**

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám: **K zásobám neboli tvorené opravné položky.**

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť: **Neevidujeme významné pohľadávky ani z podnikateľskej ani z nezdaňovanej činnosti**

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam: **K pohľadávkam neboli tvorené opravné položky**

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti: ku koncu účtovného obdobia neevidujeme pohľadávky ani do, ani po lehote splatnosti.

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období: **boli vytvorené náklady budúcich období vo výške 284,92 €. Jedná sa o poistenie majetku platené vopred.**

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	66,38				66,38
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	66,38				66,38
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	-96401,32	-2918,26			-99319,58
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2918,26	-1221,07		-2918,26	-1221,07
Spolu	-99319,58	-4139,33		-2918,26	-100540,65

(13) Informácia 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	2918,26
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	2918,26
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov

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	7477,65	7599,17	7467,81	131,36	7599,17
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	7477,65	7599,17	7467,81	131,36	7599,17
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	7477,65	7589,33	7467,81	131,36	7599,17

b) Na účte záväzkov 325-ostatné záväzky evidujeme ku koncu účtovného obdobia len záväzok voči exekútorom zrazený zamestnancom z decembrovej výplaty v celkovej výške 211,06 €.

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	287471,07	249891,04
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	100204,20	96718,15
Krátkodobé záväzky spolu	387675,27	346609,19
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	17942,00	72445,20
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	448128,29	401263,09
Dlhodobé záväzky spolu	466070,29	473708,29
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	853735,56	805241,21

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	735,61	660,76
Tvorba na ťarchu nákladov	869,27	716,61
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	939,68	641,76
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	665,20	735,61

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny

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				447463,09	401263,09
Návratná finanč. výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					447463,09	401263,09

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období: **významné položky neboli účtované**

(15) Významné položky 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 fin. daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	364714,53		15404,17	349310,36
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu - spotrebný úver

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	8426,60	6409,03	1369,37	7778,40
do jedného roka vrátane	648,20	576,47	71,73	0
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

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	0	34028,40	3808,00	26536,88
do jedného roka vrátane	7296,96	7296,96	1297,92	19239,92
od jedného roka do piatich rokov vrátane	19239,92	19239,93	1591,03	0
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.

Typ služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sociálna starostlivosť- tržby za službu klientom	252648,80	209073,36
Tržby z podnikateľskej činnosti	6038,75	4279,42

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary	1400,00	23066,70
Osobitné výnosy - stravovanie zamestnancov	9812,55	1818,30
Umorenie dotácie z EÚ vo výške odpisov	15404,17	15629,10

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

Názov položky	Suma
Dotácia z BBSK	0
Dotácia z MPSVaR	245760,00
Príspevky z podielu dane	0,00

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov – **nebolo účtované**

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

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na ostatné služby	129449,09	148583,46
Materiál a energie	76857,92	52392,84
Opravy a údržba	49837,61	16444,76
Mzdové a sociálne náklady	215334,20	182713,91
Odpisy	44163,00	47327,61

(5) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie: **nebolo účtované**

(6) Opis a suma významných položiek finančných nákladov: **splátka Obecnému úradu Tekovská Breznica ako záväzok za splátku budovy v hodnote 44000,00 €.**

(7) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie :

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	600,00
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	130,00
Spolu	730,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Na podsúvahových účtoch vedíme majetok zdravotných poisťovní a niektorých klientov. Jedná sa o zdravotné pomôcky pre klientov /postele, chodítka, pojazdné WC, vozíky/.

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: **nie sú známe**

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; **nie sú známe**

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe-

nie sú známe

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

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – **nie sú známe**

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	28
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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
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							

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 0 0 0 5 6 4 /SID

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	Umel ecké diela a zbi erky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Doprav né prostrie dky	Pestovate ľské celky trvalých porastov	Základ né 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	24874,16										1282546,56
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Oprávky – stav											

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 0 0 0 5 6 4 /SID

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					

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 0 0 0 5 6 4 /SID

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		
Pohľadávky po lehote splatnosti		

Pohľadávky spolu

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					
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					

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 0 0 0 5 6 4 /SID

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	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	
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

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	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				

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 0 0 0 5 6 4 /SID

grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

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	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	