

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

Zakladatelia: Mgr. Zuzana Daňová

Názov účtovnej jednotky: Penzión Jeseň n. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Malé Kršteňany 184, 958 03 Partizánske

IČO:37923773 , **DIČ:**202665293 , **Dátum založenia:** 11. 08. 2008

(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: Ing. Pavol Daňo

Jozef Šuráni

Agáta Šurániová

Katarína Šurániová

RIADITEĽ: Mgr. Zuzana Daňová

Dozorná rada: PhDr. Ján Barica, Ing. Eva Achbergerová, Ing. Andrea Hradiská

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva. Nezisková organizácia bola založená na poskytovaní sociálnych služieb ako domov dôchodcov a domov sociálnych služieb pre dôchodcov. KÓD SK NACE: 87300

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva. Nezisková organizácia bola založená na poskytovaní sociálnych služieb ako domov dôchodcov a domov sociálnych služieb pre dôchodcov

(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 2015 zamestnávala .priemerne 14.zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec.

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky. **Účtovná jednotka nemá organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.**

(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. Je predpoklad, že účtovná jednotka 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, Penzion Jeseň n o, n.o. vedie účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva s použitím výpočtovej techniky dodávateľským spôsobom prostredníctvom firmy EmAccount s r o , používa účtovný program MRP. Účtovanie obstarávania a úbytku zásob sa vykonávalo podľa spôsobu A N.o. k 31.12.2015 uskutočnila inventúru všetkého majetku a jeho zdrojov / všetky položky Súvahy/. Inventúra pokladne bola v zmysle zákona vykonaná k 31.12.2015. Pri fyzickej, respektíve dokladovej inventúre neboli zistené žiadne rozdiely oproti účtovnému stavu.

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

a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol ocenený obstarávacou cenou

b) pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené nominálnymi hodnotami

c) krátkodobý finančný majetok bol ocenený nominálnymi hodnotami

d) časové rozlíšenie na strane aktív bolo ocenené nominálnymi hodnotami

e) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov boli ocenené nominálnymi hodnotami

f) časové rozlíšenie na strane pasív bolo ocenené nominálnymi hodnotami

(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 účtovných odpisov:

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné odpisy dlhodobého majetku

Účtovná jednotka má vo svojom majetku zaradený osobný automobil. V roku obstarania bol tento majetok zaradený do odpisovej skupiny č. 1 s dobou odpisovania 4 roky. V účtovnom období 2014 bol z dôvodu využívania preradený do odpisovej skupiny č. 2 s dobou odpisovania 6 rokov.

V účtovnom období 2015 účtovná jednotka majetok znovu zaradila do odpisovej skupiny 1

Odpisový plán pre jednotlivé druhy majetku:

1.

druh majetku Osobný automobil Dacia Duster

miesto uloženia Penzion Jeseň n o

obstarávacia cena 19 188,11

doba odpisovania 4 roky

spôsob odpisu: účtovný, rovnomerný

rok		výška odpisu	neupl. časť v 1. roku
2013		4758,-	
2014		2480,-	
2015		4798,-	

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

UJ vytvorila opravné položky k nevymožiteľným pohľadávkam a rezervy boli vytvorené na navyčerpané dovolenky a odvody k nim prislúchajúce, na vyúčtovanie energií, odstupné a odchodné, overenie UZ

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.

a./ Prehľad dlhodobého majetku	PS	Prírastky	Úbytky	KS
023.100 Dopravné prostriedky	19 188,11			19 188,11

b./ Prehľad oprávok k dl.majetku	PS	Prírastky	Úbytky	KS
083.100 Oprávky k dopr.prostriedkom	7198,-	4798,-		11 996,-

c./ Prehľad zostatkových cien dlhodobého majetku	PS	KS
023.100 Dopravné prostriedky	19 188,11,-	7 192,11,-

• Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. **Účtovná jednotka takýto majetok neeviduje**

Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. **Účtovná jednotka má uzatvorené zmluvy o poistení dlhodobého hmotného majetku prostredníctvom leasingovej zmluvy**

• 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. **UJ takýto majetok neeviduje**

• Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. **UJ opravné položky k finančnému majetku netvorí**

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.

211 Pokladnica – zostatok k 31.12.2015 vo výške **12 124,04 Euro**

221 Bankové účty – zostatok k 31.12.2015 vo výške **392,13 Euro**

- 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. **Opravné položky k zásobám UJ netvorí**

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

Pohľadávky voči klientom zariadenia z hlavnej činnosti boli na začiatku účtovného obdobia vo výške **4485,16,- Euro**, , na konci účtovného obdobia vo výške **3 35,89. Podnikateľskú činnosť UJ nevykonáva**

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.: **Účtovná jednotka opravné položky k pohľadávkam netvorí**

- Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. **Všetky pohľadávky sú do lehoty splatnosti, sú voči klientom zariadenia a boli vyčíslené k 31.12.2015 na podklade vyúčtovaní za poskytnuté služby k 31.12.2015**

- Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

- Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

411 Základné imanie –

Účtovná jednotka pri vzniku zložila základné imanie vo výške **2000,- Euro**

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 fondy netvorí**

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

Účtovná jednotka zisk aj stratu ponechala na účte 428 -

Účtovná závierka za rok 2014 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na zasadnutí správnej rady dňa 27.3. 2015, za toto obdobie UJ vykázala stratu vo výške 7 599,31 Eur. Stratu sa účtovná jednotka rozhodla ponechať na účte 428 –nevysporiadaný výsledok 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:

323 Krátkodobé rezervy : Účtovná jednotka v roku 2015 ani v roku 2016 rezervy netvorila. Vytvorené rezervy z roku 2013 boli použité na čerpané dovolenky v roku 2014 a 2015, nevyčerpané rezervy boli zrušené.

323 Krátkodobé rezervy	PS	Prírastok	Úbytok	KS
	7862,18		7862,18	0

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:

Záväzky	PS	Prírastok	Úbytok	KS
325 Ostatné záväzky	11 527,11	15 900,42	16 006,53	11 421
379 Iné záväzky	1 290,25	4989,50	3 388,12	2 891,63
331 záväzky voči zamestnancom	5589,16	76 955,25	77 251,45	5 292,96
333 ostatné záväzky voči zamest.	288,67	1 450,32	1 386,5	352,49
336 záv. voči soc a zdr. poist.	6 183,27	36 856,14	37 625,53	5 413,88
342 daňové záväzky	445,75	5 402,37	4 869,44	978,68
321 Dodávatelia	4 224,08	51 364,31	49 528,45	6 059,94

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

Záväzky do lehoty splatnosti sú vo výške 3075,07 Euro

Záväzky po lehote splatnosti sú vo výške 29 335,51

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

1. do jedného roka vrátane, **31 626,55 Euro**
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane, **784,03 Euro**
3. viac ako päť rokov,

UJ má všetky záväzky do jedného roka vrátane

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	Prírastok	Úbytok	KS
Sociálny fond	787,75	419,11	275,08	931,78

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

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

- Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie:

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu.:

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane:

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane:

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, : Istina **4 264,36 Euro**

Finančný náklad **1 059,23 Euro**

3. viac ako päť rokov.

Čl. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky:

602 Tržby za služby k 31.12.2015 boli vo výške**107 746,80**

Účtovná jednotka dosahovala tržby za služby v roku 2015 len z činnosti, za účelom ktorých bola zriadená.

Účtovná jednotka podnikateľskú činnosť počas roka 2015 nevykonávala.

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

Účtovná jednotka v roku 2015 prijala dary v celkovej výške **7 482,64,- Eur**

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

691 Dotácie na prevádzku k 31.12.2015 boli vo výške **84480,-Eur**. Dotácie boli z rozpočtu Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny

(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:

644 Úroky k 31.12.2015 boli vo výške **0**.

Celkové výnosy účtovnej jednotky v roku 2015 boli vo výške..196 709,44 Eur..

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

Významnou položkou nákladov boli :

- náklady na spotrebované energie k 31.12. 2015 vo výške **5747,34,- Eur**
- náklady na spotrebovaný materiál k 31.12.2015 vo výške **54 366,26 Eur** z toho významnou položkou boli náklady
- na stravu klientov vo výške **35 882,96 ,-Eur**
- náklady na ostatné služby k 31.12.2015 vo výške **20 940,20 Eur**
- náklady na mzdy a zákonné sociálne poistenia k 31.12.2015 vo výške **95 483,01**
- odpisy dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015 vo výške **4798 ,-Eur**

Celkové náklady účtovnej jednotky roku 2015 boli vo výške186 479,81

Účtovná jednotka v roku 2015 dosiahla účtovný zisk 10 229,63 Euro

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

UJ v roku 2015 nebola prijímateľom 2 % 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: **900,- Euro**

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, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov:

Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa iných 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:

Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa iných 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

Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa ostatných finančných povinností

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

Účtovná jednotka nehnuteľné kultúrne pamiatky neúčtuje.

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

Účtovná jednotka prehlasuje, že medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, nenastali žiadne významné skutočnosti.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	14
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	5	3

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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 hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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					19188,11			0	0		19 188,11
prírastky									0		0
úbytky								0	0		0
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					19188,11			0	0		19188,11
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia					7198			0			7198
prírastky					4798						4798
úbytky								0			
Stav na konci bežného účtovného obdobia					11 996			0			11 996
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					11990,11				0		11990,11
Stav na konci bežného účtovného obdobia					7192,11				0		7192,11

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	4485,16				3335,89
Ostatné pohľadávky					0
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	4485,16				3335,89

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	3335,89	4485,16
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	
Pohľadávky spolu	3335,89	4485,16

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	2000				2000
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady 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	-27 049,77	-7602,91	788,11		-33864,57
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					
Spolu	--27049,77	-7602,91	788,11		-33864,57

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	10229,63
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	10229,63
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	7862,18		6220,12	1642,06	0
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	7862,18		6220,12	1642,06	0
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	7862,18		6220,02	1642,06	0

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	32410,58	33901,09
Krátkodobé záväzky spolu	32410,58	33 901,09
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	6176,556	11222,45
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	7108,33	11222,45
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	39518,91	45123,54

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	787,75	344,99
Tvorba na ťarchu nákladov	419,11	442,76
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	275,08	
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	931,78	787,75

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

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	10434,7	3497,52	1059,23	6176,55
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane	10434,7	3497,52	1059,23	6176,55
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	900
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
Spolu	900