

VÝROČNÁ SPRÁVA

**o činnosti
neziskovej organizácie**

**Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb
pre dospelých sv. Jozefa, n.o.
Hajnáčka 246, 980 33 Hajnáčka**

za rok 2015

Obsah

Výročná správa

Textová časť výročnej správy

Správa auditora o overení účtovnej závierky

Správa auditora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2015

*Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych
služieb pre dospelých sv. Jozefa n. o.*

Hajnáčka č. 246, 980 33 Hajnáčka

Vypracoval: Bc. Norbert Hanyus

Schválil: MUDr. Michal Štovčík

Identifikačné údaje zariadenia:

- Názov: Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb pre dospelých sv. Jozefa n.o.
- Adresa: Hajnáčka č. 246, 980 33 Hajnáčka
- Telefón: 047/56 92 710
- e-mail: hajnacka@stonline.sk
- Okres: Rimavská Sobota
- IČO: 45736723
- DIČ: 2023344664
- Právna forma: nezisková organizácia
- Dátum založenia: 30.9.2011

Financovanie zariadenia:

Zariadenie je financované z prostriedkov Ministerstva sociálnych vecí a rodiny SR, z rozpočtu obce Hajnáčka, a z platieb za poskytnuté služby obyvateľom zariadenia, a obyvateľom obce .

1. Charakteristika zariadenia

V Zariadení pre seniorov a domove sociálnych služieb pre dospelých sv. Jozefa n.o. sa poskytuje sociálna služba pobytovou formou celoročne pre ženy a mužov. Kapacita zariadenia je 27 miest, z toho 6 miest v Zariadení pre seniorov a 21 miest pre Domov sociálnych služieb. V Zariadení sa vykonávajú odborné činnosti, obslužné činnosti a utvárajú sa podmienky na ďalšie činnosti, ktoré zvyšujú kvalitu sociálnej starostlivosti a sociálnej služby. Odborné činnosti sú najmä základné sociálne poradenstvo, pomoc pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri nevyhnutných životných úkonoch, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov, ošetrovateľská starostlivosť v zariadení, pracovná terapia. Obslužné činnosti sú ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva. V zariadení popri odborných a obslužných činnosti sú vytvorené podmienky aj na inú záujmovú činnosť.

2. Služby

Boli usporiadané narodeninové oslavy všetkým ubytovaným. Ďalej boli usporiadané spoločné posedenia, uvarenie gulášu, opekanie slaniny, klobásy. Oslávili sme Vianoce – spoločná večera, predstavenie, spoločné rozdávanie darčiekov, oslávili sme Medzinárodný deň žien. Silvestrovské party sme usporiadali spoločne, spoločná príprava chlebičkov.

Poskytovanie sociálnej služby je za plnú alebo čiastočnú úhradu, s prihliadnutím na celkový príjem prijímateľa sociálnej služby a jeho majetkové pomery. Úhrada sa platí za stravovanie, bývanie, pomoc pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri nevyhnutných životných úkonoch, pranie, žehlenie a údržba šatstva a bielizne.

Zdravotnú starostlivosť klientov zabezpečuje 7 zdravotníckych pracovníkov. Klientky a klienti sú zadelení do jednotlivých skupín, kde pracujú pod vedením pracovníčok so zameraním na pracovnú terapiu. Každá skupina má svoju terapeutickú miestnosť, kde klienti pracujú s rôznymi druhmi materiálov a rôznymi technikami. V mnohých prípadoch u klientov sa takto dosiahne pocit seberealizácie a dôležitosti v systéme fungovania v určenej komunite. Venujú sa rôznym záľubám ako : šport, rôzne krúžky, rôzne ručné práce a výtvarné aktivity, počúvanie hudby, tanečný krúžok, prechádzky, udržanie čistoty na dvore.

Cieľom je poskytovanie kvalitnej sociálnej služby na odbornej úrovni pre 27 prijímateľov sociálnych služieb, ktorí sú odkázaní na pomoc inej fyzickej osoby a tak prispieť k zlepšeniu a skvalitneniu ich životných podmienok a umožniť im prežiť dôstojný zvyšok života v príjemnom rodinnom prostredí. Pri poskytovaní našich služieb dodržiavame práva

prijímateľov sociálnej služby, rešpektujeme ich voľbu, individuálne ich podporujeme. Sme flexibilní a zameriavame sa na celok.

Na základe ustanovenia § 34 zákona č. 213/1997 Z.z. v znení a doplnkov je nezisková organizácia povinná v termíne 15. júla bežného roka zaslať výročnú správu.

3. Stravovanie

Stravovanie sa poskytuje 5x denne t.j. raňajky, desiata, obed, olovrant a večera , v prípade diabetikov 6x denne, t.j. druhá večera. Obyvatelky a obyvatelia sú umiestnené v 2 lôžkových svetlých, priestranných izbách.

Orgány neziskovej organizácie

Najvyšším orgánom neziskovej organizácie je **správna rada**, ktorej kompetencie, práva a povinnosti sú stanovené v štatúte neziskovej organizácie.

Správna rada:

Členmi správnej rady sú:

- 1., Ladislav Kovács – predseda správnej rady
- 2., Štefan Hanyus – podpredseda správnej rady
- 3., Dezider Szó – člen správnej rady
- 4., Peter Pál – člen správnej rady
- 5., Mgr. Attila Chovan – člen správnej rady

Kontrolný orgánom je **dozorná rada** ktorá dohliada nad jej činnosťou. Kompetencie, práva a povinnosti dozornej rady sú ustanovené v štatúte neziskovej organizácie.

Dozorná rada:

Členovia dozornej rady:

- 1., Huszti Róbert – predseda dozornej rady
- 2., Miklós Mikuláš – člen dozornej rady
- 3., Jozef Kocúr – člen dozornej rady

Zamestnanci

V zariadení pracuje 13 zamestnancov. Každý zamestnanec je kvalifikovaný vo svojom odbore. Svoju činnosť vykonávajú na základe pracovnej zmluvy.

Členenie pracovníkov:

Meno a priezvisko	Pracovné zaradenie
1. Bc. Norbert Hanyus	sociálny pracovník
2. Mgr. Henrieta Faragóová	hlavná sestra
3. Zuzana Donauerová	upratovačka
4. Štefan Hanyus	opravár
5. Agócssová Mária	opatrovateľka
6. Ema Kissová	opatrovateľka
7. Angela Skladanová	opatrovateľka
8. Terézia Pocsaiová	opatrovateľka
9. Mária Puťišová	opatrovateľka
10. Agneša Torjáková	vedúca kuchyne
11. Eva Molnárová	kuchárka
12. Júlia Pálová	kuchárka
13. Gizela Magová	kuchárka

Informácia o rozpočte a plnenia rozpočtu za rok 2015

1. Bežné príjmy

- Dotácia od Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny
- Príjmy za poskytnuté služby

2. Bežné výdavky

- Mzdy (Hrubá mzda, odvody do poisťovní a na daňový úrad)
- Tovary a služby
- Vodné stočné
- Energie
- Palivo, mazivo
- Kúrenie
- Všeobecný materiál
- Strava
- Potraviny
- Telekomunikačná technika

Prehľad o príjmoch a výdavkoch**Príjmy rozpočtu**

Ekón.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie
	1-bežný rozpočet			
221004	Ostatné poplatky- VUB poplatky	108,00 €	108,00 €	108,00 €
223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	94 200,00 €	94 200,00 €	94 200,00 €
223003	Za stravné	5 298,00 €	5 298,00 €	5 298,00 €
312007	Z rozpočtu obce	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
	Min. Finaníí SR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Min. práce SR	106 200,00 €	106 200,00 €	106 200,00 €
	1-bežný rozpočet	210 806,00 €	210 806,00 €	210 806,00 €
		210 806,00 €	210 806,00 €	210 806,00 €

Výdavky rozpočtu

	1-bežný rozpočet			
611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný	93 574,00 €	93 574,00 €	93 574,00 €
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	7 140,00 €	7 140,00 €	7 140,00 €
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní- Union	2 520,00 €	2 520,00 €	2 520,00 €
625001	Na nemocenské poistenie	1 414,00 €	1 414,00 €	1 414,00 €
625002	Na starobné poistenie	11 110,00 €	11 110,00 €	11 110,00 €
625003	Na úrazové poistenie	798,00 €	798,00 €	798,00 €
625004	Na invalidné poistenie	3 038,00 €	3 038,00 €	3 038,00 €
625005	Na poistenie v nezamestnanosti	1 008,00 €	1 008,00 €	1 008,00 €
625006	Na garančné poistenie	252,00 €	252,00 €	252,00 €
625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	4 802,00 €	4 802,00 €	4 802,00 €
631001	Tuzemské	0,00 €	0,00 €	0,00 €
632001	Energie	9 256,00 €	9 256,00 €	9 256,00 €
632002	Vodné, stočné	0,00 €	0,00 €	0,00 €
632002	Voda Jelení	3 604,00 €	3 604,00 €	3 604,00 €
633002	Výpočtová technika	144,00 €	144,00 €	144,00 €
633003	Telekomunikačná technika	1 194,00 €	1 194,00 €	1 194,00 €
633006	Všeobecný materiál	3 693,00 €	3 693,00 €	3 693,00 €

633007	Špeciálny materiál	1 328,00 €	1 328,00 €	1 328,00 €
633008	Špeciálne služby	35,00 €	35,00 €	35,00 €
633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	23,00 €	23,00 €	23,00 €
633011	Potraviny	49 015,00 €	49 015,00 €	49 015,00 €
633012	Čistiace potreby	3 388,00 €	3 388,00 €	3 388,00 €
633015	Palivá ako zdroj energie- plyn	4 748,00 €	4 748,00 €	4 748,00 €
634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	1 015,00 €	1 015,00 €	1 015,00 €
634001	Pevné palivo	2 737,00 €	2 737,00 €	2 737,00 €
634003	Poistenie	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635002	Budov, objektov	0,00 €	0,00 €	0,00 €
634004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635001	Interiérového vybavenia nábytok	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637004	Všeobecné služby- odpad	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637012	Poplatky a odvody	350,00 €	350,00 €	350,00 €
637014	Stravovanie	4 620,00 €	4 620,00 €	4 620,00 €
	1-bežný rozpočet	210 806,00 €	210 806,00 €	210 806,00 €
		210 806,00 €	210 806,00 €	210 806,00 €

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie
Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb
pre dospelých sv. Jozefa, n.o.,
Hajnáčka 246, 980 33 Hajnáčka

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb pre dospelých sv. Jozefa, n.o. za rok 2015, obsahujúcu Súvahu, Výkaz ziskov a strát a poznámky zostavené k 31. decembru 2015.

Zodpovednosť manažmentu za účtovnú závierku

Manažment neziskovej organizácie je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktoré neobsahujú významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Okrem záležitostí opísaných v nasledujúcom odseku sme uskutočnili audit účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky účtovnej jednotky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

Základ pre záporný názor

V účtovnej závierke nie sú uvedené záväzky voči klientom n.o., ktoré vznikli z titulu prijatých platieb na budúce výdavky vo výške 17 tis. Eur. V účtovnej závierke n.o. je uvedený majetok - obstaranie zásob materiálu vo výške 5 tis. Eur, podľa iných dostupných údajov však n.o. nemala žiadne zásoby ku dňu 31.12.2015.

Ďalej uvádzame, že vzhľadom na termín prijatia zákazky sme sa nemohli zúčastniť inventarizácie majetku a záväzkov a ani inými audítorskými metódami sme nemohli overiť správnosť majetku a záväzkov uvedených v účtovnej závierke zostavenej ku dňu 31.12.2015.

Na záver tejto časti uvádzame, že z dôvodu uplynutia času trvania poskytovania sociálnych služieb bol dňa 7.1.2016 uskutočnený výmaz Zariadenia pre seniorov a domov sociálnych služieb pre dospelých sv. Jozefa, n.o. z registra poskytovateľov sociálnych služieb. Táto skutočnosť nebola uvedená v účtovnej závierke v poznámkach.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka z dôvodov uvedených v predchádzajúcom odseku nevyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu neziskovej organizácie Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb pre dospelých sv. Jozefa n.o. k 31. decembru 2015, výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

V Lučenci 12. júla 2016

D.E.A. AUDIT s.r.o.
Hviezdoslavova 49/11
984 01 Lučenec
Licencia SKAU 363

Ing. Tibor Pefčík
Zodpovedný audítor
Hviezdoslavova 49/11
984 01 Lučenec
Licencia SKAU 646



SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU
Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. - § 23 odsek 5
(Dodatok správy audítora)

Pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie
Zariadenie pre seniorov
a domov sociálnych služieb pre dospelých sv. Jozefa, n.o.,
Hajnáčka 246, 980 33 Hajnáčka

I.

Overili sme účtovnú závierku neziskovej organizácie Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb pre dospelých sv. Jozefa, n.o. so sídlom v Hajnáčke (ďalej len nezisková organizácia) k 31.decembru 2015 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 12. júla 2016 vydali správu audítora s názorom v nasledujúcom znení:

Názor audítora k účtovnej závierke

Základ pre záporný názor

V účtovnej závierke nie sú uvedené záväzky voči klientom n.o., ktoré vznikli z titulu prijatých platieb na budúce výdavky vo výške 17 tis. Eur. V účtovnej závierke n.o. je uvedený majetok - obstaranie zásob materiálu vo výške 5 tis. Eur, podľa iných dostupných údajov však n.o. nemala žiadne zásoby ku dňu 31.12.2015.

Ďalej uvádzame, že vzhľadom na termín prijatia zákazky sme sa nemohli zúčastniť inventarizácie majetku a záväzkov a ani inými audítorskými metódami sme nemohli overiť správnosť majetku a záväzkov uvedených v účtovnej závierke zostavenej ku dňu 31.12.2015.

Na záver tejto časti uvádzame, že z dôvodu uplynutia času trvania poskytovania sociálnych služieb bol dňa 7.1.2016 uskutočnený výmaz Zariadenia pre seniorov a domov sociálnych služieb pre dospelých sv. Jozefa, n.o. z registra poskytovateľov sociálnych služieb. Táto skutočnosť nebola uvedená v účtovnej závierke v poznámkach.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka z dôvodov uvedených v predchádzajúcom odseku nevyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu neziskovej organizácie Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb pre dospelých sv. Jozefa n.o. k 31.decembru 2015, výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

II.

Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán neziskovej organizácie. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe v prílohe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru informácie uvedené vo výročnej správe sú v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou, pričom je však nevyhnutné a potrebné zdôrazniť, že je potrebné prihliadať na skutočnosti, ktoré sme uviedli v našej správe nezávislého audítora o overení účtovnej závierky neziskovej organizácie zostavenej k 31.12.2015, ktorou sme vyjadrili záporný názor na túto účtovnú závierku.

V Lučenci 14. júla 2016

D.E.A. AUDIT s.r.o.
Audítorská spoločnosť
Licencia UDVA 363
Hviezdoslavova 49/11
984 01 Lučenec



Ing. Tibor Pefčík
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 646
Hviezdoslavova 49/11
984 01 Lučenec

A handwritten signature in black ink, appearing to be "T. Pefčík", written over a horizontal line.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Mesiac Rok
Úč	☒ riadna ☒ zostavená	od 0 1 2 0 1 5
IČO	☐ mimoriadna ☒ schválena	do 1 2 2 0 1 5
4 5 7 3 6 7 2 3	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SID SK NACE		od 0 1 2 0 1 4
		do 1 2 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01) ☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Z a r i a d e n i e p r e s e n i o r o v a d o m o v

s o c i á l n y c h s l u ž i e b p r e d o s p e l ý c h

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo

2 4 6

PSČ Obec

9 8 0 3 3 H a j n á č k a

Číslo telefónu Číslo faxu

0 0 4 7 / 5 6 9 2 7 1 0 0 /

E-mailová adresa

h a j n a c k a @ s t o n l i n e . s k

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
1 2 . 0 7 . 2 0 1 6			
Schválená dňa:	Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb pre dospelých sv. Jozefa, n. o. 980 33 Hajnáčka č. 246		
1 2 . 0 7 . 2 0 1 6			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odliačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	1396,00		1396,00	1396,00
1.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
	Oceniťelné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008				
2.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	1396,00		1396,00	1396,00
	Pozemky (031)	010		x		
	Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	1396,00		1396,00	1396,00
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029		22375,13		22375,13	21413,99
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		4938,46		4938,46	4938,46
Materiál (112 + 119) - 191	031		4938,46		4938,46	4938,46
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 +122)-(192+193)	032					
Výrobky (123 - 194)	033					
Zvieratá (124 - 195)	034					
Tovar (132 + 139) - 196	035					
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		0,00		0,00	0,00
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		0,00	x	0,00	0,00
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		0,00	x	0,00	0,00
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047			x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050					
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		17436,67		17436,67	16475,53
Pokladnica (211 + 213)	052		63,82	x	63,82	175,00
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		17372,85	x	17372,85	16300,53
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056					
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057					
1. Náklady budúcich období (381)	058					
Príjmy budúcich období (385)	059					
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		23771,13		23771,13	22809,99

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	22532,97	20562,83
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062		
Základné imanie (411)	063		
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	22532,97	20562,83
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	1238,16	2247,16
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079		
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080		
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	1238,16	2247,16
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	1231,00	2240,00
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	0,00	0,00
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
Daňové záväzky (341 až 345)	091	6,64	6,64
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	0,52	0,52
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101		
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	23771,13	22809,99

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	51125,36		51125,36	0,00
502	Spotreba energie	02	14564,82		14564,82	0,00
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	44300,00		44300,00	0,00
521	Mzdové náklady	08	82755,00		82755,00	0,00
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	27296,44		27296,44	0,00
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11				
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24				
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	220041,62		220041,62	0,00

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	113874,76		113874,76	0,00
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	106200,00		106200,00	0,00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	220074,76		220074,76	0,00
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	33,14		33,14	0,00
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	33,14		33,14	0,00

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.
- (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.
- (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.
- (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.
- (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.
- (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.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na
- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
 - b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 - c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 - d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
 - e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 - g) dlhodobý finančný majetok,
 - h) zásoby obstarané kúpou,
 - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
 - j) zásoby obstarané iným spôsobom,
 - k) pohľadávky,
 - l) krátkodobý finančný majetok,
 - m) časové rozlíšenie na strane aktív,
 - n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
 - o) časové rozlíšenie na strane pasív,
 - p) deriváty,
 - r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

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

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.
- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
- (4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.
- (5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.
- (6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.
- (7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.
- (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.
- (9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.
- (10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.
- (11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.
- (12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to
- a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
 - b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.
- (13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,
- 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,
- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
 - 1. do jedného roka vrátane,
 - 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,
- 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.

(15) 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.

(16) Údaje o majetku prenájatom 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.

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.
- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.
- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.
- (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.
- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

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

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

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.

(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.

(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.

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

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

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	13
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	0	0

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							

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	4938,46	0	0	0	4938,46
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý predavok na zásoby					
Zásoby spolu	4938,46				4938,46

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					
vlady 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	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
Záväzky po lehote splatnosti	1231	2240
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky spolu	1231	2240

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	0	106200	106200	0
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	0	5000	5000	0
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				
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	
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	