

## 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.

**SPRÁVNNA 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 poskytovanie 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 poskytovanie 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 2016 zamestnávala .priemerne 13.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 31.12.2016 uskutočnila inventúru všetkého majetku a jeho zdrojov / všetky položky Súvahy/. Inventúra pokladne bola v zmysle zákona vykonaná k 31.12.2016. 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.

Odpisový plán pre jednotlivé druhy majetku:

Osobný automobil Dacia Duster

Obstarávacia cena 19 188,11

Odpis účtovný rovnomerný, odpisová skupina 1

Rok	výška odpisu
2013	4758,-Eur
2014	2480,-Eur
2015	4798,-Eur
2016	4798,-Eur

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

**UJ v roku 2016 netvorila rezervy, ani opravné položky**

### ČI. 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 dlhodobému majetku	PS	Prírastky	Úbytky	KS
083.100 Oprávky k dopr.prostriedkom	11 996,-	4 798,-		16 794,-

c./ Prehľad zostatkových cien dlhodobého majetku	PS	KS
023.100 Dopravné prostriedky	19 188,11,-	2 394,11,-

• 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 31.12.2016 vo výške **13 440,34 Euro**

**221 Bankové účty** – zostatok k 31.12.2016 vo výške **416,67 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 **3335,89,- Euro**, , na konci účtovného obdobia vo výške **5 788,15 Euro**. **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 31.12.2016 na podklade vyúčtovaní za poskytnuté služby k 31.12.2016**

- 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 vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.

**Účtovná jednotka zisk aj stratu ponechala na účte 428 -**

**Účtovná závierka za rok 2015 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na zasadnutí správnej rady dňa**

**25.3. 2016, za toto obdobie UJ vykázala zisk vo výške 10 229,63 Eur. Zisk sa účtovná jednotka rozhodla ponechať na účte 428 –nevysporiadaný výsledok hospodárenia a bol použitý na zníženie straty za minulé účtovné obdobia.**

- 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 nemá zo zákona povinnosť tvoriť 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:

Záväzky	PS	Prírastok	Úbytok	KS
325 Ostatné záväzky	11 421 Euro	450,- Euro	693,-Euro	11 178,- Euro
326 nevyfakturované dodávky			48,- Euro	- 48,- Euro
379 Iné záväzky	2 891,63 Euro	2 533,81 Euro	3 609,94 Euro	1 815,50 Euro
331záväzky voči zamestnancom	5292,96 Euro	94 714,45 Euro	94 374,88 Euro	5 632,53 Euro
333 ostatné záväzky voči zamest.	352,49 Euro	271,85 Euro	240,16 Euro	384,18 Euro
336 záv. voči soc a zdr. poist.	5 413,88 Euro	37 942,73 Euro	45 252,45 Euro	12 723,60 Euro
342 daňové záväzky	978,68 Euro	7 584,60 Euro	5 522,61 Euro	3 040,67 Euro
321 Dodávatelia	6 059,94 Euro	50 657,-Euro	47379,27 Euro	9 337,67 Euro

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

**Záväzky do lehoty splatnosti sú vo výške 19 826,03 Euro**

**Záväzky po lehote splatnosti sú vo výške 27 160,26 Euro**

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

1. do jedného roka vrátane, **44 064,15 Euro**
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane, **2 922,14 Euro**
3. viac ako päť rokov,

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia:

	PS	Prírastok	Úbytok	KS
<b>Sociálny fond</b>	<b>931,78 Eur</b>	<b>464,- Eur</b>	<b>73,- Eur</b>	<b>1322,78 Eur</b>

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 **4 577,19 Euro**

Finančný náklad **752,61 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 31.12.2016 boli vo výške ....117 868,59 Eur**

**Účtovná jednotka dosahovala tržby za služby v roku 2016 len z činnosti, za účelom ktorých bola zriadená.**

**Účtovná jednotka podnikateľskú činnosť počas roka 2016 nevykonávala.**

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

Účtovná jednotka v roku 2016 prijala: **dary v celkovej výške 2 071 Eur**

**Iné ostatné výnosy 2 245,32 Eur**

**Príspevok z podielu 2% dane 378,84 Eur**

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

**691 Dotácie na prevádzku k 31.12.2016 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 31.12.2016 boli vo výške 0.**

**Celkové výnosy účtovnej jednotky v roku 2016 boli vo výške..207 044,14 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. 2016 vo výške **6 083,11,- Eur**
- náklady na spotrebovaný materiál k 31.12.2016 vo výške **58 376,46 Eur**
- z toho významnou položkou boli náklady :
- na stravu klientov vo výške **42 676,13 Eur ,-Eur**
- náklady na ostatné služby k 31.12.2016 vo výške **16 282,35 Eur**
- náklady na mzdy a zákonné sociálne poistenia k 31.12.2016 vo výške **125122,94 Eur**
- odpisy dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015 vo výške **4798 ,-Eur**

**Celkové náklady účtovnej jednotky roku 2016 boli vo výške .....213 849,02 Eur**

**Účtovná jednotka v roku 2016 dosiahla účtovnú stratu vo výške 6 804,88 Euro**

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

**UJ v roku 2016 bola prijímateľom 2 % dane, pričom prijala sumu 378,84 eur, ktoré použila na zlepšenie kvality poskytovania sociálnych služieb, zakúpila posteľ a sporák**

(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: **950,- 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	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	5	5

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

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b> - 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
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia					11 996			0			11 996
prírastky					4798						4 798
úbytky								0			
Stav na konci bežného účtovného obdobia					16 794			0			16 794
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Zostatková hodnota</b>											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					7 192,11				0		7 192,11
Stav na konci bežného účtovného obdobia					2 394,11				0		2 394,11

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	3 335,89				6 141,78
Ostatné pohľadávky					0
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>3 335,89</b>				<b>6 141,78</b>

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	6 141,78	3335,89
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>6 141,78</b>	<b>3 335,89</b>

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
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	2000				2000
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	2000				2000
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-33 864,57	10229,63	169,87		-23804,81
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					-6804,88
<b>Spolu</b>	<b>-33 864,57</b>	<b>10 229,63</b>	<b>169,87</b>		<b>-30609,69</b>

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	10 229,63
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	10 229,63
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
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	0		0	0	0
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	25837,48	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	18 226,67	32 410,58
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>44 064,15</b>	<b>32 410,58</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2922,14	7108,33
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2922,14</b>	<b>7108,33</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>46986,29</b>	<b>39518,91</b>

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>931,78</b>	<b>787,15</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	464	419,11
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	73	275,08
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>1322,78</b>	<b>931,78</b>

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**

<b>Závazok</b>	<b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Istina</b>	<b>Finančný náklad</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
Celková suma dohodnutých platieb	6176,55	4577,19	752,61	1599,36
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane	6176,55	4577,19	752,61	1599,36
viac ako päť rokov				

**Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane**

<b>Účel použitia podielu zaplatenej dane</b>	<b>Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Použitá suma bežného účtovného obdobia</b>
Nákup postele, sporáka		378,84
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>		

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

<b>Jednotlivé druhy nákladov za</b>	<b>Suma</b>
overenie účtovnej závierky	950
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
<b>Spolu</b>	<b>950</b>