

# **SPRÁVA AUDÍTORA**

**biely orgován, n. o.**

**k 31.12. 2016**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA** **pre správnú radu biely orgován, n. o.**

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie biely orgován, n. o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

### *Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán neziskovej organizácie je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje 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*

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnil v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi ISA. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal 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 v účtovnej jednotke, 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 štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

### *Názor:*

**Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz na finančnú situáciu neziskovej organizácie biely orgován, n. o. k 31. decembru 2016, na výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.**

Žilina, 12. apríla 2017

zodpovedný audítor:  
Ing. Peter Jenča, Rosina 293  
licencia SKAU č. 851



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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 Ā B Ć D Ę 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<br>2 0 2 4 1 0 7 1 7 3<br>IČO<br>4 5 7 4 0 9 4 1<br>SID SK NACE<br>8 7 . 9 0 . 0 | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená<br><input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>Za obdobie od 1 2 0 1 6<br>do 1 2 2 0 1 6<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5<br>do 1 2 2 0 1 5 |
|---|--|--|

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

b i e l y o r g o v á n , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

RAJECKÁ

Číslo

2 7 8 8 / 1

PSČ

Obec

0 1 0 0 1 ŽILINA

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 1 6

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:

Schválená dňa:

. . 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok 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  |
| <b>A. Neobežný majetok spolu r. 002 + r. 009 + r. 021</b>                                       | <b>001</b> | 14 668                | 306      | 14 362 |  |
| <b>1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 008</b>   | <b>002</b> |                       |          |        |  |
| Nehmotné výsledky z vývoje a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ)                             | 003        |                       |          |        |  |
| Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)  | 004        |                       |          |        |  |
| Oceňiteľné práva 014 - (074 + 091 AÚ)   | 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 - 095 AÚ)                                | 008        |                       |          |        |  |
| <b>2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020</b>  | <b>009</b> | 14 668                | 306      | 14 362 |  |
| Pozemky (031)   | 010        |                       | x        |        |  |
| Umelecké diela a zbierky (032)  | 011        |                       | x        |        |  |
| Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)   | 012        |                       |          |        |  |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)                          | 013        | 14 668                | 306      | 14 362 |  |
| Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)   | 014        |                       |          |        |  |
| Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092 AÚ)                                      | 015        |                       |          |        |  |
| Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)  | 016        |                       |          |        |  |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092 AÚ)   | 017        |                       |          |        |  |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)  | 018        |                       |          |        |  |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)  | 019        |                       |          |        |  |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)                                  | 020        |                       |          |        |  |
| <b>3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028</b>  | <b>021</b> |                       |          |        |  |
| 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  | š.r.       | Bežné účtovné obdobie |          |        | Bezprostredne predohľadzajúce |
|---|------------|-----------------------|----------|--------|-------------------------------|
|   |            | Brutto                | Korekcia | Netto  | účtovné obdobie               |
| a   | b          | 1                     | 2        | 3      | 4                             |
| <b>B. Obežný majetok spolu r. 030 + r. 037 + r. 042 + r. 061</b>                                      | <b>028</b> | 29 780                |          | 29 780 | 31 172                        |
| <b>1. Zásoby r. 031 až r. 038</b>   | <b>030</b> |                       |          |        |                               |
| Materiál (112+119) - 191  | 031        |                       |          |        |                               |
| 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 preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)  | 036        |                       |          |        |                               |
| <b>2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>  | <b>037</b> |                       |          |        |                               |
| Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ   | 038        |                       |          |        |                               |
| Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)  | 039        |                       |          |        |                               |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)   | 040        |                       |          |        |                               |
| Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - (391 AÚ)   | 041        |                       |          |        |                               |
| <b>3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 060</b>  | <b>042</b> | 887                   |          | 887    |                               |
| Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)   | 043        |                       |          |        |                               |
| Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)  | 044        | 887                   |          | 887    |                               |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)                                    | 045        |                       | x        |        |                               |
| Daňové pohľadávky (341 až 345)  | 046        |                       | x        |        |                               |
| Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348) | 047        |                       | x        |        |                               |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)   | 048        |                       |          |        |                               |
| Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)  | 049        |                       |          |        |                               |
| Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ   | 050        |                       |          |        |                               |
| <b>4. Finančné účty r. 052 až r. 068</b>  | <b>061</b> | 29 093                |          | 29 093 | 31 172                        |
| Pokladnica (211 + 213)  | 052        | 4 683                 | x        | 4 683  | 11 339                        |
| Bankové účty (221 AÚ + 261)   | 053        | 24 430                | x        | 24 430 | 19 839                        |
| Bankové účty s dobou vyznanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)   | 054        |                       | x        |        |                               |
| Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255 + 256 + 257) - 291 AÚ                                    | 055        |                       |          |        |                               |
| Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291 AÚ)   | 056        |                       |          |        |                               |
| <b>C. Časové rozlíšenie spolu r. 068 až r. 069</b>  | <b>067</b> | 12                    |          | 12     |                               |
| <b>1. Náklady budúcich období (381)</b>   | <b>058</b> | 12                    |          | 12     |                               |
| Príjmy budúcich období (385)  | 059        |                       |          |        |                               |
| <b>Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 067</b>   | <b>080</b> | 44 480                | 308      | 44 154 | 31 172                        |

| Strana pasív |   | č.r.       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predohľadzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|------------|-----------------------|---|
| a            |   | b          | 6                     | 8   |
| <b>A.</b>    | <b>Vlastné zdroje krytia majetku spolu</b><br>r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 073                           | <b>061</b> | -29 299               | -24 001                                       |
| <b>1.</b>    | <b>Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067</b>  | <b>062</b> |                       |   |
|              | 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 účastí (415)  | 067        |                       |   |
| <b>2.</b>    | <b>Fondy tvorené zo zisku r. 068 až r. 071</b>  | <b>068</b> |                       |   |
|              | Rezervný fond (421)   | 069        |                       |   |
|              | Fondy tvorené zo zisku (423)  | 070        |                       |   |
|              | Ostatné fondy (427)   | 071        |                       |   |
| <b>3.</b>    | <b>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov</b><br>(+/- 428)                                   | <b>072</b> | -24 001               | -650  |
| <b>4.</b>    | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068</b><br><b>+ r.072 + r.074 + r.101)</b> | <b>073</b> | -5 298                | -23 951                                       |
| <b>B.</b>    | <b>Cudzíe zdroje spolu r. 076 + r.078 + r. 087 + r. 097</b>   | <b>074</b> | 63 312                | 8 481   |
| <b>1.</b>    | <b>Rezervy r. 076 až r. 078</b>   | <b>076</b> | 1 789                 |   |
|              | Rezervy zákonné (451 AÚ)  | 076        |                       |   |
|              | Ostatné rezervy (459 AÚ)  | 077        |                       |   |
|              | Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)  | 078        | 1 789                 |   |
| <b>2.</b>    | <b>Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086</b>  | <b>079</b> | 8 475                 | 284   |
|              | Záväzky zo sociálneho fondu (472)   | 080        | 29                    | 284   |
|              | Vydané dlhopisy (473)   | 081        |                       |   |
|              | Záväzky z nájmu (474 AÚ)  | 082        |                       |   |
|              | Dlhodobé prijaté preddávky (475)  | 083        |                       |   |
|              | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)  | 084        |                       |   |
|              | Dlhodobé zmenky na úhradu (478)   | 085        |                       |   |
|              | Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)  | 086        | 8 446                 |   |
| <b>3.</b>    | <b>Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096</b>  | <b>087</b> | 53 048                | 8 197   |
|              | Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323   | 088        | 7 538                 | 1 150   |
|              | Záväzky voči zamestnancom (331+333)   | 089        | 8 087                 | 3 658   |
|              | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)  | 090        | 4 825                 | 2 038   |
|              | Daňové záväzky (341 až 345)   | 091        | 722                   | 251   |
|              | Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)        | 092        | 29 058                |   |
|              | Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)   | 093        |                       |   |
|              | Záväzky voči účastníkom združení (368)  | 094        | 1 102                 | 1 102   |
|              | Spojovací účet pri združení (396)   | 095        |                       |   |
|              | Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)  | 096        | 1 718                 |   |
| <b>4.</b>    | <b>Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100</b>  | <b>097</b> |                       |   |
|              | Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)   | 098        |                       |   |
|              | Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)  | 099        |                       |   |
|              | Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)  | 100        |                       |   |
| <b>C.</b>    | <b>Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103</b>   | <b>101</b> | 10 141                | 48 892  |
|              | Výdavky budúcich období (383)   | 102        | 0                     | 30 506  |
|              | Výnosy budúcich období (384)  | 103        | 10 141                | 7 186   |
|              | <b>Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101</b>                                      | <b>104</b> | <b>44 154</b>         | <b>31 172</b>                                 |

| Číslo účtu                           | Náklady   | Číslo riadku | Činnosť            |           |         | Bezprostredne predohľadza)Úoe Účtovné obdobie |
|--------------------------------------|---|--------------|--------------------|-----------|---------|---|
|                                      |   |              | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu   |   |
| a                                    | b   | c            | 1                  | 2         | 3       | 4   |
| 501                                  | Spotreba materiálu  | 01           | 55 295             |           | 55 295  | 9 857   |
| 502                                  | Spotreba energie  | 02           |                    |           |         |   |
| 504                                  | Predaný tovar   | 03           |                    |           |         |   |
| 511                                  | Opravy a udržiavanie  | 04           | 24                 |           | 24      |   |
| 512                                  | Cestovné  | 05           |                    |           |         |   |
| 513                                  | Náklady na reprezentáciu  | 06           |                    |           |         |   |
| 518                                  | Ostatné služby  | 07           | 94 417             |           | 94 417  | 41 039  |
| 521                                  | Mzdové náklady  | 08           | 95 597             |           | 95 597  | 51 329  |
| 524                                  | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie                                      | 09           | 32 527             |           | 32 527  | 17 519  |
| 525                                  | Ostatné sociálne poistenie  | 010          |                    |           |         |   |
| 527                                  | Zákonné sociálne náklady  | 011          | 4 868              |           | 4 868   | 859   |
| 528                                  | Ostatné sociálne náklady  | 012          |                    |           |         |   |
| 531                                  | Daň z motorových vozidiel   | 013          |                    |           |         |   |
| 532                                  | Daň z nehnuteľností   | 014          |                    |           |         |   |
| 538                                  | Ostatné dane a poplatky   | 015          | 256                |           | 256     |   |
| 541                                  | Zmluvné pokuty a penále   | 016          |                    |           |         |   |
| 542                                  | Ostatné pokuty a penále   | 017          |                    |           |         |   |
| 543                                  | Odpísanie pohľadávky  | 018          |                    |           |         |   |
| 544                                  | Úroky   | 019          |                    |           |         |   |
| 545                                  | Kurzové straty  | 020          |                    |           |         |   |
| 546                                  | Dary  | 021          |                    |           |         |   |
| 547                                  | Osobitné náklady  | 022          |                    |           |         |   |
| 548                                  | Manká a škody   | 023          |                    |           |         |   |
| 549                                  | Iné ostatné náklady   | 024          | 280                |           | 280     | 118   |
| 551                                  | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku                    | 025          | 306                |           | 306     |   |
| 552                                  | Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 026          |                    |           |         |   |
| 553                                  | Predané cenné papiere   | 027          |                    |           |         |   |
| 554                                  | Predaný materiál  | 028          |                    |           |         |   |
| 555                                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok  | 029          |                    |           |         |   |
| 556                                  | Tvorba fondov   | 030          |                    |           |         |   |
| 557                                  | Náklady na precenenie cenných papierov  | 031          |                    |           |         |   |
| 558                                  | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek  | 032          |                    |           |         |   |
| 561                                  | Poskytnuté príspevky organizačným zložkám   | 033          |                    |           |         |   |
| 562                                  | Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám  | 034          |                    |           |         |   |
| 563                                  | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám  | 035          |                    |           |         |   |
| 565                                  | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane  | 036          |                    |           |         |   |
| 567                                  | Poskytnuté príspevky z verejnej zberky  | 037          |                    |           |         |   |
| Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37 |   | 038          | 284 571            |           | 284 571 |   |

| Číslo účtu   | Výnosy  | Číslo riadku | Činnosť            |           |         | Bezprostredne predohľadzajúce účtovné obdobie |
|--|---|--------------|--------------------|-----------|---------|---|
|  |   |              | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu   |   |
| a  | b   | c            | 1                  | 2         | 3       | 4   |
| 601  | Tržby za vlastné výrobky  | 039          |                    |           |         |   |
| 602  | Tržby z predaja služieb   | 040          | 157 212            |           | 157 212 | 61 135  |
| 604  | Tržby za predaný tovar  | 041          |                    |           |         |   |
| 611  | Zmena stavu zásob nedokončenej výroby                                       | 042          |                    |           |         |   |
| 612  | Zmena stavu zásob polotovarov   | 043          |                    |           |         |   |
| 613  | Zmena stavu zásob výrobkov  | 044          |                    |           |         |   |
| 614  | Zmena stavu zásob zvierat   | 045          |                    |           |         |   |
| 621  | Aktivácia materiálu a tovaru  | 046          |                    |           |         |   |
| 622  | Aktivácia vnútroorganizačných služieb                                       | 047          |                    |           |         |   |
| 623  | Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku                                     | 048          |                    |           |         |   |
| 624  | Aktivácia dlhodobého hmotného majetku                                       | 049          |                    |           |         |   |
| 641  | Zmluvné pokuty a penále   | 050          |                    |           |         |   |
| 642  | Ostatné pokuty a penále   | 051          |                    |           |         |   |
| 643  | Platby za odpísané pohľadávky   | 052          |                    |           |         |   |
| 644  | Úroky   | 053          | 1                  |           | 1       | 2   |
| 645  | Kurzové zisky   | 054          |                    |           |         |   |
| 646  | Prijaté dary  | 055          | 540                |           | 540     |   |
| 647  | Osobitné výnosy   | 056          |                    |           |         |   |
| 648  | Zákonné poplatky  | 057          |                    |           |         |   |
| 649  | Iné ostatné výnosy  | 058          | 717                |           | 717     |   |
| 651  | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 059          |                    |           |         |   |
| 652  | Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                      | 060          |                    |           |         |   |
| 653  | Tržby z predaja cenných papierov a podielov                                 | 061          |                    |           |         |   |
| 654  | Tržby z predaja materiálu   | 062          |                    |           |         |   |
| 655  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku                                    | 063          |                    |           |         |   |
| 656  | Výnosy z použitia fondu   | 064          |                    |           |         |   |
| 657  | Výnosy z precenenia cenných papierov  | 065          |                    |           |         |   |
| 658  | Výnosy z nájmu majetku  | 066          |                    |           |         |   |
| 661  | Prijaté príspevky od organizačných zložiek                                  | 067          |                    |           |         |   |
| 662  | Prijaté príspevky od iných organizácií                                      | 068          |                    |           |         |   |
| 663  | Prijaté príspevky od fyzických osôb   | 069          |                    |           |         |   |
| 664  | Prijaté členské príspevky   | 070          |                    |           |         |   |
| 665  | Príspevky z podielu zaplatenej dane   | 071          |                    |           |         |   |
| 667  | Prijaté príspevky z verejných zbierok                                       | 072          |                    |           |         |   |
| 691  | Dotácie   | 073          | 120 704            |           | 120 704 | 36 333  |
| Účtovná trieda 6 spolu r. 39 až r. 73                          |   | 074          | 279 274            |           | 279 274 |   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38              |   | 075          | -5 297             |           | -5 297  |   |
| 591  | Daň z príjmov   | 076          | 1                  |           | 1       |   |
| 595  | Dodatkové odvody dane z príjmov   | 077          |                    |           |         |   |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-) |   | 078          | -5 298             |           | -5 298  |   |



**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.

Carezone, s.r.o.

Dátum založenia: 06.05.2013

(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.

Riaditeľ: Florentina Diana Kocurova Braica

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

- poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek

(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.

Priemerný počet zamestnancov: 19

(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.

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,

- obstarávacia cena

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.

Osobný automobil

- doba odpisovania: 48 mesiacov
- rovnomerné odpisovanie

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

Nemá náplň pre túto položku

### 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 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,

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) uistovacie 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, poisťovacích 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   | 19                    | 7  |
| z toho počet vedúcich zamestnancov   | 2                     |  |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou   |                       |  |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 2                     |  |

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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu    |
|--|---------|--------------------------|--------|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|--|---|----------|
| <b>Prvotné ocenenie -</b> stav na začiatku bežného účtovného obdobia |         |                          |        |   |                      |                                       |                                 |  |  |   |          |
| prírastky  |         |                          |        | 14668,20  |                      |                                       |                                 |  |  |   | 14668,20 |
| úbytky   |         |                          |        |   |                      |                                       |                                 |  |  |   |          |
| presuny  |         |                          |        |   |                      |                                       |                                 |  |  |   |          |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        | 14668,20  |                      |                                       |                                 |  |  |   | 14668,20 |
| <b>Oprávky –</b> stav na začiatku bežného účtovného obdobia          |         |                          |        |   |                      |                                       |                                 |  |  |   |          |
| prírastky  |         |                          |        |   |                      |                                       |                                 |  |  |   |          |
| úbytky   |         |                          |        | 305,59  |                      |                                       |                                 |  |  |   | 305,59   |
| Stav na konci  |         |                          |        | 305,59  |                      |                                       |                                 |  |  |   | 305,59   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| bežného účtovného obdobia  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Opravné položky –</b><br>stav na začiatku<br>bežného účtovného<br>obdobia |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| prírastky  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci<br>bežného účtovného<br>obdobia                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na začiatku<br>bežného účtovného<br>obdobia                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci<br>bežného účtovného<br>obdobia                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

|   | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v ovládanej obchodnej<br>spoločnosti | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v obchodnej<br>spoločnosti<br>s podstatným<br>vplyvom | Dlhové cenné<br>papiere držané do<br>splatnosti | Pôžičky<br>podnikom<br>v skupine a<br>ostatné pôžičky | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Obstaranie<br>dlhodobého<br>finančného<br>majetku | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Spolu |
|---|--|---|---|---|--|---|---|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                       |  |   |   |   |  |   |   |       |
| Stav na začiatku bežného<br>účtovného obdobia |  |   |   |   |  |   |   |       |
| Prírastky                                     |  |   |   |   |  |   |   |       |
| Úbytky  |  |   |   |   |  |   |   |       |
| Presuny                                       |  |   |   |   |  |   |   |       |



|  |  |          |  |  |  |  |  |          |
|--|--|----------|--|--|--|--|--|----------|
| 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    |  | 14362,61 |  |  |  |  |  | 14362,61 |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

| Názov spoločnosti | Podiel na základnom imaní (v %) | Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %) | Hodnota vlastného imania ku koncu |  | Účtovná hodnota ku koncu  |  |
|-------------------|---------------------------------|---|-----------------------------------|--|---------------------------|--|
|                   |                                 |   | bežného účtovného obdobia         | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|                   |                                 |   |                                   |  |                           |  |
|                   |                                 |   |                                   |  |                           |  |
|                   |                                 |   |                                   |  |                           |  |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

| Krátkodobý finančný majetok  | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|-----------|--------|---|
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie                                  |  |           |        |   |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie                                     |  |           |        |   |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti |  |           |        |   |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere                                     |  |           |        |   |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                             |  |           |        |   |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                                 |  |           |        |   |

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     |                                  |   |                                  |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> |                                  |   |                                  |

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

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

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

| <b>Druh pohľadávok</b>              | <b>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b> | <b>Tvorba opravnej položky (zvýšenie)</b> | <b>Zníženie opravnej položky</b> | <b>Zúčtovanie opravnej položky</b> | <b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b> |
|-------------------------------------|---|---|----------------------------------|------------------------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku       |   |   |                                  |                                    |  |
| Ostatné pohľadávky                  |   |   |                                  |                                    |  |
| Pohľadávky voči účastníkom združení |   |   |                                  |                                    |  |
| Iné pohľadávky                      |   |   |                                  |                                    |  |
| <b>Pohľadávky spolu</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 |                           |  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti |                           |  |
| <b>Pohľadávky spolu</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                                      |  |               |            |                |   |
| z toho:  |  |               |            |                |   |
| nadačné imanie v nadácii                             |  |               |            |                |   |
| vklady zakladateľov                                  |  |               |            |                |   |
| prioritný majetok                                    |  |               |            |                |   |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu              |  |               |            |                |   |
| Fond reprodukcie                                     |  |               |            |                |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov  |  |               |            |                |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí |  |               |            |                |   |
| <b>Fondy zo zisku</b>                                |  |               |            |                |   |
| Rezervný fond  |  |               |            |                |   |

|   |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|
| Fondy tvorené zo zisku                              |  |  |  |  |  |
| Ostatné fondy                                       |  |  |  |  |  |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov |  |  |  |  |  |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            |  |  |  |  |  |
| <b>Spolu</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>   | 23051,49                                     |
| <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 | 23051,49                                     |
| 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 |  | 1788,57        |                 |                                | 1788,57                                 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv   |  |                |                 |                                |   |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                   |  | <b>1788,57</b> |                 |                                | <b>1788,57</b>                          |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv |  |                |                 |                                |   |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv   |  |                |                 |                                |   |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                   |  |                |                 |                                |   |
| <b>Rezervy spolu</b>                           |  | <b>1788,57</b> |                 |                                | <b>1788,57</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   |                           |  |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 7537,76                   |  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>  | <b>7537,76</b>            |  |

|   |                 |  |
|---|-----------------|--|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 8446,05         |  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                  |                 |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>   | <b>8446,05</b>  |  |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                  | <b>15983,81</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>284</b>            | <b>284</b>                                   |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 731                   | 284  |
| Tvorba zo zisku                                |                       |  |
| Čerpanie                                       | 702                   |  |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>29</b>             |  |

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     |      |                 |           |                    |  |   |
| <b>Spolu</b>              |      |                 |           |                    |  |   |

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

| <b>Položky výnosov budúcich období z dôvodu</b>                  | <b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b> |
|--|---|------------------|---------------|--|
| 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         |   |               |                        |  |
| 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 |
|---|---|--|
|   |   |  |
|   |   |  |
|   |   |  |
| <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

| Jednotlivé druhy nákladov za                                   | Suma        |
|--|-------------|
| overenie účtovnej závierky                                     | 500         |
| uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky |             |
| súvisiace audítorské služby                                    |             |
| daňové poradenstvo   |             |
| ostatné neaudítorské služby                                    | 1800        |
| <b>Spolu</b>   | <b>2300</b> |