

**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.

**Organizácia: Horský film Poprad, n.f.      Dátum vzniku: 27.06.1997**

**Zriaďovatelia: Slovenský filmový zväz, Slovenský horolezecký spolok JAMES, Mesto Poprad, Štúdio Koliba, a. s., Národné centrum pre audiovizuálne umenie,**

(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.

**Štatutárny orgán: Správca: Mária Hámor (01.05.2007) Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená v marci 2017 Správnou radou. Neinvestičný fond predpokladá pokračovať vo svojej činnosti v roku 2018.**

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

**1. rozvoj a ochrana duchovných hodnôt filmovej kultúry na Slovensku formou každoročnej prípravy a realizácie Medzinárodného festivalu horských filmov v Poprade**

**2. rozvoj a ochrana duchovných hodnôt prostredníctvom: organizovanie sprievodných podujatí Medzinárodného festivalu horských filmov, rozvoj medzinárodných vzťahov v oblasti kultúry, filmu a športu, organizovanie výstavy horskej fotografie.**

(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 je 2.

(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. Nie sú.

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- g) dlhodobý finančný majetok,
- h) zásoby obstarané kúpou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom,
- k) pohľadávky,
- l) krátkodobý finančný majetok,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív,
- p) deriváty,
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

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

**Účtovná jednotka v bežnom roku nenakupovala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, nevlastnila cenné papiere**

**Zásoby – účtovanie spôsobom B, obstarávacía cena**

**Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky – menovitá hodnota**

**Odpisy – nie je náplň.** Peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou. Pohľadávky a záväzky sú oceňované menovitou hodnotou.

### 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, **Nie je** -

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, **Nie je**.

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia. **Nie je**.

d) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. **Nie je**.

(2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. Nie je náplň.

(3) 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. **Nie je náplň.**

(4) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. **Nie je náplň.**

(5) 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. **Nie je náplň.**

(6) 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. **Nie je náplň.**

(7) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť. **Nie je náplň.**

(8) Prehľad opravných položiek k pohládkam, 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 pohládkam. **Nie je náplň.**

(9) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

(10) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

(11) 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.

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.

(13) 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 rezerv 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.

(14) 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.

(15) 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. **Nie je náplň.**

#### 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.

**Príjem z premietania: 16 663,95 Eur**

**Príjem z reklamnej činnosti: 33079,20 Eur**

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

**Príjem príspevku : JAMES: 2115,00 Eur**

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

**Príspevok Mesto Poprad 15 000 Eur**

**Príspevok Audiovizuálny fond 13 000 Eur**

**Príspevok MF 8 000 Eur**

(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.

**Mzdové náklady 22856,82 Eur**

**Ostatné služby 54604,03 Eur**

**Spotreba materiálu 15 007,03 Eur**

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

(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. Nevýznamná položka.

(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) súvisiace audítorské služby,
- c) daňové poradenstvo,
- d) ostatné neaudítorské služby. /tabuľka/

## Čl. V

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

## Čl. VI

### Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

- a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.
- (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to
  - a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
  - b) povinnosť z opčných obchodov,
  - c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
  - d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

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

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

**Body, pre ktoré má účtovná jednotka náplň sú rozpísané v tabuľkách, alebo pri jednotlivých bodoch je uvedená poznámka.**

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

|                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                 | 3                     | 2                                            |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                                       | 1                     | 1                                            |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou                                                         |                       |                                              |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia |                       |                                              |

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

Tabuľka č. 1

|                                                                            | Nehmotné<br>výsledky<br>z vývojovej<br>a obdobnej<br>činnosti | Softvér | Oceniteľné práva | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok | Obstaranie<br>dlhodobého<br>nehmotného<br>majetku | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný majetok | Spolu |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav<br>na začiatku bežného<br>účtovného obdobia |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                            |       |
| prírastky                                                                  |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                            |       |
| úbytky                                                                     |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                            |       |
| presuny                                                                    |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                            |       |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia                                 |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                            |       |
| <b>Oprávky</b> – stav na<br>začiatku bežného<br>účtovného obdobia          |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                            |       |
| prírastky                                                                  |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                            |       |
| úbytky                                                                     |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                            |       |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia                                 |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                            |       |
| <b>Opravné položky</b> – stav<br>na začiatku bežného<br>účtovného obdobia  |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                            |       |
| prírastky                                                                  |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                            |       |
| úbytky                                                                     |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                            |       |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7 /SID

|                                            |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 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><br>stav na začiatku bežného účtovného obdobia |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 2299  |
| prírastky                                                               |         |                          |        | 2299                                              |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |       |
| úbytky                                                                  |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |       |
| presuny                                                                 |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                                 |         |                          |        | 2299                                              |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 2299  |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7 /SID

|                                                                     |  |  |  |      |  |  |  |  |  |  |      |
|---------------------------------------------------------------------|--|--|--|------|--|--|--|--|--|--|------|
| <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                                                           |  |  |  | 240  |  |  |  |  |  |  | 240  |
| úbytky                                                              |  |  |  |      |  |  |  |  |  |  |      |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                             |  |  |  | 240  |  |  |  |  |  |  | 240  |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                           |  |  |  |      |  |  |  |  |  |  |      |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia                          |  |  |  | 2059 |  |  |  |  |  |  | 2059 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                             |  |  |  | 2059 |  |  |  |  |  |  | 2059 |

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

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7 /SID

|                                               | 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<br>obdobia    |                                                                              |                                                                                               |                                                 |                                                       |                                            |                                                   |                                                               |       |
| <b>Opravné položky</b>                        |                                                                              |                                                                                               |                                                 |                                                       |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Stav na začiatku bežného<br>účtovného obdobia |                                                                              |                                                                                               |                                                 |                                                       |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Prírastky                                     |                                                                              |                                                                                               |                                                 |                                                       |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Úbytky                                        |                                                                              |                                                                                               |                                                 |                                                       |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Stav na konci bežného účtovného<br>obdobia    |                                                                              |                                                                                               |                                                 |                                                       |                                            |                                                   |                                                               |       |
| <b>Zostatková hodnota</b>                     |                                                                              |                                                                                               |                                                 |                                                       |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Stav na začiatku bežného<br>účtovného obdobia |                                                                              |                                                                                               |                                                 |                                                       |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Stav na konci bežného účtovného<br>obdobia    |                                                                              |                                                                                               |                                                 |                                                       |                                            |                                                   |                                                               |       |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7 /SID

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 |                                            |           |        |                                         |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7 /SID

|                                                                          |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
| 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

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7 /SID

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

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

| Druh pohľadávok                     | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku       |                                            |                                    |                           |                             |                                         |
| Ostatné pohľadávky                  |                                            |                                    |                           |                             |                                         |
| Pohľadávky voči účastníkom združení |                                            |                                    |                           |                             |                                         |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7 /SID

|                         |  |  |  |  |  |
|-------------------------|--|--|--|--|--|
| 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 | 1708,24                   | 858,24                                           |
| Pohľadávky po lehote splatnosti |                           |                                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>1708,24</b>            | <b>858,24</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                     | 3403                                       |               |            |                | 3403                                    |
| z toho:<br>nadačné imanie v nadácii |                                            |               |            |                |                                         |
| vklady zakladateľov                 | 3403                                       |               |            |                | 3403                                    |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7 /SID

|                                                       |                 |                |  |          |                 |
|-------------------------------------------------------|-----------------|----------------|--|----------|-----------------|
| 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   | -532,50         |                |  | 21123,91 | 20591,41        |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie              | 21123,91        | 3042,52        |  | 21123,91 | 3042,52         |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>20591,41</b> | <b>3042,52</b> |  | <b>0</b> | <b>23633,93</b> |

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

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7 /SID

| Názov položky                                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                                    | 21223,91                                     |
| <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 | 21223,91                                     |
| Iné                                                             |                                              |
| Účtovná strata                                                  |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |                                              |
| Zo základného imania                                            |                                              |
| Z rezervného fondu                                              |                                              |
| Z fondu tvoreného zo zisku                                      |                                              |
| Z ostatných fondov                                              |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov                            |                                              |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7 /SID

|                                                                 |  |
|-----------------------------------------------------------------|--|
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov |  |
| Iné                                                             |  |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv**

| Druh rezervy                                   | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
| Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv |                                            |               |                 |                                |                                         |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv   |                                            |               |                 |                                |                                         |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                   |                                            |               |                 |                                |                                         |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | 500                                        | 2100          | 500             |                                | 2100                                    |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv   |                                            |               |                 |                                |                                         |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                   | 500                                        | 2100          | 500             |                                | 2100                                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                           | 500                                        | 2100          | 500             |                                | 2100                                    |

**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 |                           |                                                  |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7 /SID

|                                                                              |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka |                |                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>2614,99</b> | <b>4298,96</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 238,52         | 183,81         |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   |                |                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                | <b>238,52</b>  | <b>183,81</b>  |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2853,51</b> | <b>4482,77</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>183,81</b>         | <b>163,42</b>                                |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 81,89                 | 68                                           |
| Tvorba zo zisku                                |                       |                                              |
| Čerpanie                                       | 27,18                 | 47,61                                        |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>238,52</b>         | <b>183,81</b>                                |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

| Druh cudzieho | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci | Suma istiny na konci |
|---------------|------|-----------------|-----------|--------------------|----------------------|----------------------|
|---------------|------|-----------------|-----------|--------------------|----------------------|----------------------|

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7

/SID

| zdroja                    |            |  |  |  | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|---------------------------|------------|--|--|--|---------------------------|--------------------------------------------------|
| Krátkodobý bankový úver   |            |  |  |  |                           |                                                  |
| Pôžička                   |            |  |  |  |                           |                                                  |
| Návratná finančná výpomoc | EUR        |  |  |  |                           |                                                  |
| Dlhodobý bankový úver     |            |  |  |  |                           |                                                  |
| <b>Spolu</b>              | <b>EUR</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 |                                                                |           |        |                                         |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7 /SID

|                                                          |          |        |          |        |
|----------------------------------------------------------|----------|--------|----------|--------|
| grantu                                                   |          |        |          |        |
| podielu zaplatenej dane                                  | 12260,69 | 799,85 | 12260,69 | 799,69 |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane |          |        |          |        |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

| Závazok                                  | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Istina | Finančný náklad | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------|-----------------|-----------------------------------------|
| Celková suma dohodnutých platieb         |                                                                |        |                 |                                         |
| do jedného roka vrátane                  |                                                                |        |                 |                                         |
| od jedného roka do piatich rokov vrátane |                                                                |        |                 |                                         |
| viac ako päť rokov                       |                                                                |        |                 |                                         |

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

| Účel použitia podielu zaplatenej dane | Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Použitá suma bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Prevádzkové náklady fondu             | 12260,69                                                        | 0                                      |
|                                       |                                                                 |                                        |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 4 9 5 1 7 /SID

|                                                            |        |
|------------------------------------------------------------|--------|
|                                                            |        |
| Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia | 799,85 |

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

| Jednotlivé druhy nákladov za | Suma       |
|------------------------------|------------|
| overenie účtovnej závierky   | 600        |
| súvisiace audítorské služby  |            |
| daňové poradenstvo           |            |
| ostatné neaudítorské služby  |            |
| <b>Spolu</b>                 | <b>600</b> |