

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Účtovná jednotka:

Chanava – Diakonické centrum
reformovanej cirkvi, n.o.,
Hlavná č. 271, 980 44 Chanava

Účtovná závierka k 31. 12. 2017

Apríl 2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Chanava – Diakonické centrum reformovanej cirkvi, n.o.
Chanava 271, 980 44 Chanava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Chanava – Diakonické centrum reformovanej cirkvi, n.o. (ďalej len „Organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód

Podľa nášho názoru okrem vplyvu, ktorý je uvedený v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Organizácie k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Organizácia v roku 2017 vykonala opravu účtovania nesprávnych účtovaní minulých rokov, jednalo sa o nesprávne zostatky na účtoch oprávok majetku. Pri týchto opravách účtovania došlo k opačným zápisom na účtoch, dôsledkom čoho sú hodnoty oprávok po oprave účtovania vyššie o sumu 2tis. Eur ako je suma obstarávacích cien majetku. Na riadku 001 súvahy Neobežný majetok je uvedená netto hodnota dlhodobého majetku v zápornej výške –2tis. Eur, správna suma má byť 0. Zároveň je nesprávna hodnota na riadku 061 súvahy Vlastné imanie, kde má byť vykázaná správna hodnota vo výške 1125,52 Eur namiesto nesprávne vykázané zápornej hodnoty –874,48 Eur, rozdiel je tiež 2tis. Eur.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu

audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Organizácie je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko

v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Lučenci, 12. apríla 2018

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

Ing. Tibor Peščík
Štatutárny audítor
Licencia SKAU 646



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ť Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9




Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 8 2 0 2 2 8 IČO 4 5 0 2 3 3 2 8 SID SK NACE	Účtovná závierka		Mesiac Rok	
	X riadna	X zostavená	Za obdobie	od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7
	mimoriadna	schválená (vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

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
 C H A N A V A - D I A K O N I C K É C E N T R U M R E F O R M O V A N
 E J C I R K V I , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
 C h a n a v a 2 7 1
 PSČ Obec
 9 8 0 4 4 C h a n a v a
 Číslo telefónu Číslo faxu
 0 / 0 4 7 5 5 9 4 4 0 /
 E-mailová adresa
 h a n v a . d i a k o n i a @ r e f o r m a t a . s k

Zostavená dňa: 2 8 . 0 3 . 2 0 1 8	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena 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	
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SI	r.002+r.009+r.021	001	21322,01	23322,01	-2000,00	2842,00
1. Dlhodobý nehmotný majetok	r.003 až r.008	002				
Nehm	012-(072+091 AÚ)	003				
Softvé	013-(073+091 AÚ)	004				
Oceni	014-(074+091 AÚ)	005				
Ostatr	(018+019)-(078+079+091 AÚ)	006				
Obsta	(041-093)	007				
Posky	(051-095 AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok	r.010 až r.020	009	21322,01	23322,01	-2000,00	2842,00
Pozer	(031)	010		x		
Umeľ	(032)	011		x		
Stavb	021-(081+092 AÚ)	012				
Samo	022-(082+092 AÚ)	013	7954,01	8954,01	-1000,00	-1000,00
Dopra	023-(083+092 AÚ)	014	13368,00	14368,00	-1000,00	3842,00
Pesto	025-(085+092 AÚ)	015				
Záklar	026-(086+092 AÚ)	016				
Drobn	028-(088+092 AÚ)	017				
Ostatr	029-(089+092 AÚ)	018				
Obsta	(042-094)	019				
Posky	(052-095 AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok	r.022 až r.028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe		022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom		023				
Dlhov	(065-096 AÚ)	024				
Pôžiči	(066+067)-096 AÚ	025				
Ostatr	(069-096 AÚ)	026				
Obsta	(043-096 AÚ)	027				
Posky	(053-096 AÚ)	028				

strana 2

Strana aktív	č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto	
a	b	1	2	3	4	
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPO	r.030+r.037+r.042+r.051	029	48178,43		48178,43	30441,48
1. Zásoby	r.031 až r.036	030				
Materi	(112+119)-191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		032				
Výrob	(123-194)	033				
Zviera	(124-195)	034				
Tovar	(132+139)-196	035				
Posky	(314 AÚ-391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037	1716,20		1716,20	965,54
Pohľa	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
Ostatr	(315 AÚ-391 AÚ)	039	1575,20		1575,20	965,54
Pohľa	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
Iné po	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041	141,00		141,00	
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	2231,63		2231,63	1315,90
Pohľa	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043				
Ostatr	(315 AÚ-391 AÚ)	044				
Zúčto	(336)	045		x		

Daňov	(341 až 345)	046			x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu							
a rozpočtom územnej samosprávy		047	2231,63		x	2231,63	1315,90
Pohľa	(358 AÚ-391 AÚ)	048					
Spojo	(396-391 AÚ)	049					
Iné po	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050					
4. Finančné účty	r.052 až r.056	051	44230,60			44230,60	28160,04
Pokia	(211+213)	052	2373,99		x	2373,99	914,75
Bankc	(221 AÚ+261)	053	41856,61		x	41856,61	27245,29
Bankc	(221 AÚ)	054			x		
Krátkc	(251+253+255+256+257)-291 AÚ	055					
Obsta	(259-291 AÚ)	056					
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SF	r.058 a r.059	057	251,00			251,00	548,80
1. Nákla	(381)	058	251,00			251,00	548,80
Prijmy	(385)	059					
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	69751,44		23322,01	46429,43	33832,28

strana 3

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 45023328

/ SID

Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6	
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU !	r.062+r.068+r.072+r.073	061	-874,48	1124,94
1. Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062	4332,00	4332,00
Základné imanie	(411)	063	4332,00	4332,00
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného j	(412)	064		
Fond reprodukcie	(413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	(414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálu	(415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku	r.069 až r.071	068		
Rezervný fond	(421)	069		
Fondy tvorené zo zisku	(423)	070		
Ostatné fondy	(427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	(+;-428)	072	-5207,06	-3207,87
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obd	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	0,58	0,81
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU	r.075+r.079+r.087+r.097	074	47303,91	32094,60
1. Rezervy	r.076 až r.078	075	5469,11	4921,75
Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	5469,11	4921,75
2. Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079		
Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080		
Vydané dlhopisy	(473)	081		
Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ+479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087	41834,80	27172,85
Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	12061,21	15945,80
Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	7397,24	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdr	(336)	090	6210,15	
Daňové záväzky	(341 až 345)	091	756,04	267,05
Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátner	(346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cennýc	(367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení	(368)	094		
Spojovací účet pri združení	(396)	095		
Ostatné záväzky	(379+373 AÚ+474 AÚ+479 AÚ)	096	15410,16	10960,00
4. Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097		
Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098		
Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	r.102 a r.103	101		612,74
1. Výdavky budúcich období	(383)	102		
Výnosy budúcich období	(384)	103		612,74
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE	r.061+r.074+r.101	104	46429,43	33832,28

strana 4

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne účtovné obdobie
			Hlavná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	34795,10		34795,10	18968,06
502	Spotreba energie	02	18681,48		18681,48	19914,34
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06	45,19		45,19	
518	Ostatné služby	07	75799,44		75799,44	79721,22
521	Mzdové náklady	08	113375,11		113375,11	100543,59
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	37427,65		37427,65	32110,97
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	2892,66		2892,66	969,34
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13	156,99		156,99	176,00
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	399,40		399,40	326,43
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	2842,00		2842,00	2842,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu		r.01 až r.37	286415,02		286415,02	255571,95

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne účtovné obdobie
			Hlavná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40				
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				2,11
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	18088,00		18088,00	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				

649	Iné ostatné výnosy	58	13237,52		13237,52	1315,90
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	125109,70		125109,70	124655,01
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1091,38		1091,38	914,02
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	128889,00		128889,00	128686,00
Učtová trieda 6 spolu		r.39 až r.73	286415,60		286415,60	255573,04
Výsledok hospodárenia pre		r.74 - r.38	0,58		0,58	1,09
591	Daň z príjmov	76				0,28
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po z		(r.75 - (r.76 + r.77))(+/-)	0,58		0,58	0,81

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	18
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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

Tabuľka č. 1

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

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

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

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
Cirkevný zbor - Chanava			166,00	166,00	166,00	166,00
Agrárius spol. s.r.o.			4 166,00	4 166,00	4 166,00	4 166,00
SPOLU :			4 332,00	4 332,00	4 332,00	4 332,00

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

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				

Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

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

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					

Zásoby spolu						
--------------	--	--	--	--	--	--

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

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravných položiek (zvýšenie)	Zníženie opravných položiek	Zúčtovanie opravných položiek	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky	965,54				1 575,20
Iné pohľadávky	0,00				141,00
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	1 315,90				2 231,63
Pohľadávky spolu	2 280,54				3 947,83

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu		

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	4 332,00				4 332,00
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	4 332,00				4 332,00
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Newysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 207,87				- 5 207,06
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,81				0,58
Spolu	1 124,94				-874,48

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0,81
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	0,81
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

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

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	4 921,75				5 469,11
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	4 921,75				3 469,11
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	4 921,75				3 469,11

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	27 172,85	41 834,80
Krátkodobé záväzky spolu	21 172,85	41 834,80
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	0,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	21 172,85	41 834,80

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia		
Tvorba na ťarchu nákladov		
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia		

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

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

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

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				122 880,00
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				6 0009,00
grantu				
podielu zaplatenej dane	6 12,74	478,64	1 091,38	0,00
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
Kultúrny program, antidekubitné matrace	612,74	478,64
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia : 766,51		

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej zvierky	
auditorské služby okrem overenia účtovnej zvierky	672,00
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	672,00