

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Názov zriaďovateľa: nezisková organizácia – nemá zriaďovateľa

Zakladatelia: Ing. Emil Tomanec, p. Jana Tomancová, p. Ján Hulení, p. Eva Huléniová

Názov účtovnej jednotky: Stredisko sociálnych služieb Kanianka n o

Sídlo účtovnej jednotky: Nová 596, 972 17 Kanianka

IČO:36119539 , **DIČ:**2021743768 , **Dátum založenia:** 22.8.2003

(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.

SPRÁVNA RADA: p. Ján Hulení predseda
p. Jana Tomancová člen
p. Eva Pišová člen

RIADITEĽ: Ing. Emil Tomanec

Dozorná rada: p. Eva Huléniová, p. Eva Šormanová, p. Lukáš Tomanec

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva. **Nezisková organizácia vznikla dňa kedy bola zaregistrovaná na Krajskom úrade v pod číslom OVVS/NO-12/2003 ako nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby. V roku 2016 vykonávala činnosť, ktorou zabezpečovala stravovanie, bývanie, zaopatrenie v zmysle Zákona č. 448/2008 Z.z /Zákon o sociálnych službách/ a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní.**

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

V roku 2017 UJ zamestnávala priemerne 42.zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky. **Účtovná jednotka nemá organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.**

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. **Je predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

V súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, SSS Kanianka n o, n.o. vedie účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva s použitím výpočtovej techniky, používa účtovný program MRP. Účtovanie obstarávania a úbytku zásob sa vykonávalo podľa spôsobu A. N.o. k 31.12.2017 uskutočnila inventúru všetkého majetku a jeho zdrojov / všetky položky Súvahy/. Inventúra pokladne bola v zmysle zákona vykonaná k 31.12.2017. Pri fyzickej, respektíve dokladovej inventúre neboli zistené žiadne rozdiely oproti účtovnému stavu. K 31.12.2017 bola vykonaná aj inventúra cenín.

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

a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol ocenený obstarávacou cenou

b) pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené nominálnymi hodnotami

c) krátkodobý finančný majetok bol ocenený nominálnymi hodnotami

d) časové rozlíšenie na strane aktív bolo ocenené nominálnymi hodnotami

e) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov boli ocenené nominálnymi hodnotami

f) časové rozlíšenie na strane pasív bolo ocenené nominálnymi hodnotami

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

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné odpisy dlhodobého majetku

Odpisový plán pre jednotlivé druhy majetku:

Odpisový plán pre jednotlivé druhy majetku:			
1.			
druh majetku	Technické zhodnotenie budovy		
miesto uloženia	ZPS Zemianske Kostofany, KPT Weinholda 24		
obstarávacía cena	20 198,20	zaradené 2/2007	
zdroj:	dotácia	16596,- Euro	
	vl. Zdroje	3602,2 Euro	
dobu odpisovania	20 rokov		
spôsob odpisu:	účtovný, rovnomerný		

rok		výška odpisu	neupl. časť v 1. roku
2007		1010,-	
2008		1010,-	
2009		1010,-	
2010		1010,-	
2011		1010,-	
2012		1010,-	
2013		1010,-	
2014		1010,-	
2015		1010,-	
2016		1010,-	
2017		1010,-	

2 Tech. zhodnotenie		
miesto uloženia	ZPS Zemianske Kostol'any, KPT Weinholda 24	
obstarávacia cena	509 496,12	zaradené 2/2013
zdroj:	dotácia 473 681,76,- Euro	
doba odpisovania	vl. Zdroje 35 814,36 Euro	
spôsob odpisu:	20 rokov	
	úctovný, rovnomerný	
rok	výška odpisu	neupl. časť v 1. roku
2013	23 352,-Euro	2013
2014	25 475,- Euro	
2015	25 475,- Euro	
2016	25 475,- Euro	
2017	25 475,- Euro	

3.

druh majetku	výt'ah Domus Lift
miesto uloženia	ZPS Kanianka, Nová 596, Kanianka
obstarávacia cena	34 300,64 zaradené 11/2007
zdroj:	dotácia 16 597,- Euro
	vl. Zdroje 17 703,64 Euro
doba odpisovania	20 rokov
spôsob odpisu:	úctovný, rovnomerný

rok	výška odpisu	neupl. časť v 1. roku
2007	1 716,-	
2008	1 716,-	
2009	1 716,-	
2010	1 716,-	
2011	1 716,-	
2012	1 716,-	
2013	1 716,-	
2014	1 716,-	
2015	1716,-	
2016	1716,-	
2017	1716,-	

4.

druh majetku	osobný automobil Peugeot Partner TEPEE 1,6 Hdi
miesto uloženia	ZPS Kanianka, Nová 596, Kanianka
obstarávacia cena	14 380,00 zaradené 3/2014/2007
zdroj:	autoúver 10 492,5,- Euro
	vl. Zdroje 3 887,5 Euro
doba odpisovania	4 roky
spôsob odpisu:	úctovný, rovnomerný

rok		výška odpisu	neupl. časť v 1. roku
2014		2 996,-	599,-
2015		3 595,-	
2016		3595,-	
2017		3595,-	

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

UJ v roku 2017 rezervy nevytvorila

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.

a./ Prehľad dlhodobého majetku	PS	Prírastky	Úbytky	KS
013.100 softwér	937,61			937,61
021.100 Stavby	529 694,32			529 694,32
022.100 Samostatné hnuiteľné veci	34 300,34			34 300,34
a súbory				
023.100 Dopravné prostriedky	25 946,09			25 946,09

b./ Prehľad oprávok k dl.majetku	PS	Prírastky	Úbytky	KS
073 100 Oprávky k softvéru	937,61			937,61
081.200 Oprávky k stavbám	109 876,65	26 485,-		136 361,85
082.100 Oprávky k prístrojom	17 158,06	1 716,-		18 874,06
083.100 Oprávky k dopr.prostr.	21752,09	3 595,-		25 347,09

c./ Prehľad zostatkových cien dlhodobého majetku

	PS	KS
013.100 Softwér	0	0
021.100 Stavby	419 817,47	393 332,47
022.100 Prístroje	17 142,28	15 426,28
023.100 Dopravné prostriedky	4 194,-	599 ,-

- Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. **Účtovná jednotka takýto majetok neeviduje**

Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. Účtovná jednotka má uzatvorené zmluvy o poistení dlhodobého hmotného majetku poistenie stavieb ročné poistné je vo výške 261,24 Eur, povinné zákonné a havarijné poistenia motorových vozidiel. Škoda Fabia –PD667BX, -havarijné poistenie 168,- Eur ročne, PZP -67,58,- Eur ročne. PZP a Havarijné poistenie Peugeot Partner PD344EV sa platilo v leasingovej splátke vo výške 51,15 mesačne do 3/2017, od 4/2017 je uzavreté PZP na Peugeot Partner v poisťovni AXA v sume 77,10 Eur a Havarijné poistenie v poisťovni Generali vo výške 220,21 Eur

- Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku. **UJ takýto majetok neeviduje**

- Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. **UJ opravné položky k finančnému majetku netvorí**

Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

211 Pokladnica – zostatok k 31.12.2017 vo výške	3291,10 Eur
213 Ceniny - zostatok k 31.12.2017	50,- Eur
221 Bankové účty – zostatok k 31.12.2017 vo výške	41 313,91 Eur

- Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám. **Opravné položky k zásobám UJ netvorí**

Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

UJ eviduje vo svojom účtovníctve pohľadávky z hlavnej – nezdaňovanej činnosti voči zamestnancom z dôvodu chybné vyplatené mzdy vo výške 219,43 Eur, pohľadávku voči Daňovému úradu Trenčín vo výške 73,81 Eur, pohľadávky voči klientom zariadenia z poplatkov za služby v celkovej výške 3190,- Eur

- **Podnikateľskú činnosť UJ nevykonáva**

Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.: **Účtovná jednotka v roku 2017 opravné položky k pohľadávkam nevytvorila**

- Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. **Pohľadávky do lehoty splatnosti sú v celkovej výške 3483,24 Eur**

- Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.
- Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

411 Základné imanie –

Nezisková organizácia vznikla bez peňažných príspevkov zakladateľov. Na účet 411 bol zaúčtovaný zisk za rok 2004 a 2005 pri prechode zo sústavy jednoduchého účtovníctva na podvojné v celkovej sume **38 826,62 Eur**

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia. **UJ fondy netvorí**

- Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Účtovná jednotka zisk za predchádzajúce obdobia ponechala na účte 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia. Účtovná jednotka stratu za predch. obdobia zaúčtovala na účet 428 004 vo výške 9051,51 Eur

Účtovná závierka za rok 2016 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na zasadnutí správnej rady dňa 25.03.2017, za toto obdobie UJ vykázala zisk vo výške 1 524,27. Zisk sa účtovná jednotka rozhodla ponechať na účte 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia

- Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy:

323 Krátkodobé rezervy v roku 2017 tvorené neboli, vytvorené rezervy z 2016 boli vyčerpané.

323 Krátkodobé rezervy	PS	Prírastok	Úbytok	KS
	5 213,8	0	5213,8	0

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov:

Záväzky	PS	Prírastok	Úbytok	KS
325 Ostatné záväzky	35,-	20 381,35,-	20 010,05	406,30
379 Iné záväzky	416,-	56 290,89	55 522,04	1 184,85,-
333 ostatné záväzky voči zamest.	287,98	338 766,62	338 478,64	0,-
336 záv. voči soc a zdr. poist.	- 18,70	211 179,57	211 674,28	476,01
342 daňové záväzky	-54,98	44 114,63	43 968,74	90,91
321 Dodávatelia	7311,02	112 948,57	113 535,79	6 723,80

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

záväzky do lehoty splatnosti: **UJ má všetky svoje záväzky do lehoty splatnosti**

Záväzky po lehote splatnosti UJ neeviduje

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,

UJ má všetky záväzky do jedného roka vrátane

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

	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Sociálny fond	1 384,02	2 223,-	3 416,63	190,39

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,

V roku 2014 bol UJ poskytnutý úver zo spoločnosti PSA Finance Slovakia na nákup motorového vozidla Peugeot Partner, tento bol v priebehu účtovného obdobia účtovaný na účte 461 001, k 31.12.2015 bol zostatok účtu 461 001 preúčtovaný na účet 479 001, z dôvodu, že sa jedná o leasingový úver.

	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Účet 479	874,32		874,38	-0,06

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

- Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie:

z dotácie bolo obstarané technické zhodnotenie budovy Zariadenia pre Seniorov Zemianskych Kostoľanoch, pričom zostatková hodnota tohto majetku je 393 332,47 Eur

na účte 384 – výnosy budúcich období je zostatok z dotácií vo výške : 365 141,77 Eur

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu.: 0,- Euro

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane: 0,- Euro

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane: takýto majetok UJ nevlastní

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.

UJ nemá žiaden uvedený majetok

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky:

602 Tržby za služby k 31.12.2017 boli vo výške**420 836,24 Eur**

Účtovná jednotka dosahovala tržby za služby v roku 2017 len z činnosti, za účelom ktorých bola zriadená.

Účtovná jednotka podnikateľskú činnosť počas roka 2017 nevykonávala.

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

Účtovná jednotka v roku 2017 prijala dary v celkovej výške **25 110,- Eur**

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

691 Dotácie na prevádzku k 31.12.2017 boli vo výške **326 400,-**..Eur. Dotácie boli z rozpočtu Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny

UJ v roku 2017 prijala finančné prostriedky prostredníctvom projektu Úradu práce soc. vecí a rodiny Prievidza §54 –Šanca na zamestnanie, v celkovej výške **3273,- 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:

644 Úroky k 31.12.2017 boli vo výške **140,- Eur**. Boli tvorené z úrokov bežných účtov.

N účte 691 bola v roku 2017 zaúčtovaná suma **24 513,94** – rozpúšťanie dotácie do výnosov, dotácia bola prijatá na technické zhodnotenie budovy v roku 2012- „Projekt Horná Nitra“ a prijatá dotácia v roku 2007 na technické zhodnotenie budovy

Celkové výnosy účtovnej jednotky v roku 2017 boli vo výške..808 734,20 Eur

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov:

Významnou položkou nákladov boli :

- náklady na spotrebované energie k 31.12. 2017 vo výške **57 373,33,- Eur**
- náklady na spotrebovaný materiál k 31.12.2017 vo výške **102 092,- Eur** z toho významnou položkou boli náklady na stravu klientov vo výške **82 005,07 ,-Eur**
- náklady na ostatné služby k 31.12.2017 vo výške **.18 385,98,- Eur**
- náklady na mzdy a zákonné sociálne poistenia k 31.12.2017 vo výške **585 442,- Eur**
- odpisy dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017 vo výške **31 796,-Eur**

Celkové náklady účtovnej jednotky roku 2017 boli vo výške808 712,99....Eur

Účtovná jednotka v roku 2017 dosiahla účtovný zisk 21,21 Euro

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

665 Príspevky z podielu zaplatenej dane za rok 2016 prijaté v účtovnom období 2017 boli vo výške 1902,33 .

Tieto prostriedky boli použité na zakúpenie kresiel, kúpacieho vozíka, chladničky a iného drobného majetku .

(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: **1000,- Euro**

b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky: **nemá**

c) súvisiace audítorské služby: **nemá**

d) daňové poradenstvo: **nemá**

e) ostatné neaudítorské služby: **nemá**

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Čl. VI

Ďalšie informácie

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

Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa iných aktív.

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

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa iných pasív.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti

Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa ostatných finančných povinností

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

Účtovná jednotka nehnuteľné kultúrne pamiatky neúčtuje.

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

Účtovná jednotka prehlasuje, že medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, nenastali žiadne významné skutočnosti.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	45
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		937,61					937,61
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		937,61					937,61
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		937,61					937,61
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		937,61					937,61
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							

Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0						0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0						0

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
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			529 694,32	34300,34	25 946,09			0	0		589 940,75
prírastky									0		0
úbytky								0	0		0
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			529694,32	34 300,34	25 946,09			0	0		589940,75
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			109 876,85	17 158,06	21 752,09			0			148 787
prírastky			26 485	1 716	3595						31 796
úbytky								0			
Stav na konci			136 361,85	18 874,06	25 347,09			0			180 583

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			419 817,47	17 142,28	4 194				0		441 153,75
Stav na konci bežného účtovného obdobia			393332,47	15 426,28	599				0		409 357,75

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	0			0,35	0
Ostatné pohľadávky					0
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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	3409,43	558,68
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	3409,43	558,68

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	38826,62				38826,62
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 účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	46547,22				48071,49
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1524,27				21,21
Spolu	48071,49				48092,7

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1524,27
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	1524,27
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	5 213,8	0	5213,8		0
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	5 213,8	0	5 213,8		0
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	5 213,8	0	5 213,8		0

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	8 881,87	8 050
Krátkodobé záväzky spolu	8 881,87	8 050
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	190,33	2 258,34
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	190,33	2 258,34
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	9072,20	10 308,34

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	1384,02	202,76
Tvorba na ťarchu nákladov	2 223	2 243
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	3 416,63	1061
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	190,39	1384,02

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	8 736,62		829,85	7 906,77
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	380 919,09	0	23 684,09	357 235
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

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	1027,77	874,32	153,45	0
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane	1027,77	874,32	153,45	0
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
Nákup kúpacieho kresla, kreslá do izieb klientov, chladničky, nábytok do ubytovacej časti		1902,33
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1000
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
Spolu	1000

