

## 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:

**Humanitné združenie „Ľudské srdce“**

**Zápis do registra MV SR dňa 2.11.1994 pod číslom VUS/1-900/90-10038, v súlade so zákonom 83/1990 Zb. Občianske združenie**

(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: Marta Frániková**

**Rada Humanitného združenia „Ľudské srdce“:**

**Mgr. Silvia Bučeková**

**Miroslav Fránik**

**Mgr. Ivetta Frániková**

**Ing. Erika Vachová**

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

Humanitné združenie „Ľudské srdce“, so sídlom na Lipovej ul.č.4, v Štúrove je občianske združenie, ktoré poskytuje sociálne služby v zmysle Zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov pre 40 klientov. Služby sú zamerané na všetkých odkázaných občanov, dôchodcov, starých a zdravotne postihnutých bez ohľadu na národnosť, etnickú príslušnosť a vierovyznanie.

(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: **uvedený v tabuľke**

(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) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

☐ áno ☒ nie

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

| <b>Položky</b>                                                             | <b>Spôsob oceňovania</b>                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný                                    | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný                                      | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| d) dlhodobý finančný majetok                                               | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| e) zásoby nakupované                                                       | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| f) zásoby získané bezodplatne                                              | reprodukčnou obstarávacou cenou                                                                                                                              |
| g) pohľadávky                                                              | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| h) krátkodobý finančný majetok                                             | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| i) časové rozlíšenie na strane aktív                                       | náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov                           | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| k) rezervy                                                                 | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                                                                        |
| l) časové rozlíšenie na strane pasív                                       | výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| m) majetok obstaraný z transferov                                          | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |

(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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

- ☒ odo dňa jeho zaradenia do používania  
☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba<br>v % |
|------------------|----------------------------------------|------------------------------|
| 1                | 4                                      | 1/4                          |
| 2                | 6                                      | 1/6                          |
| 3                | 12                                     | 1/12                         |
| 4                | 20                                     | 1/20                         |

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2 400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

### 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

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. januára 2017 je uvedený v tab. č. 1 a v tab. č. 2

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do plnej výšky. Ako finančný majetok sú vykázané peňažné prostriedky na účtoch Humanitného združenia „Ľudské srdce“.

#### 1. Časové rozlíšenie

##### Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 0,00                  |
| Predplatné novín a časopisov                              | 0,00                  |

- b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tab. č. 1 a v tab. č. 2.

- c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tab. č. 1 a v tab. č. 2.

- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – Humanitné združenie „Ľudské srdce“ nemá majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do plnej výšky.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku – Humanitné združenie „Ľudské srdce“ nemá dlhodobý finančný majetok.

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania – Humanitné združenie „Ľudské srdce“ nemá dlhodobý finančný majetok..

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

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám – nie.

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť – nie.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam – nie.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedený v tabuľke k čl. III ods. 10.

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

#### **Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

| <b>Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia</b> | <b>Zostatok k 31.12.2017</b> |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                            | 0                            |
| Predplatné novín a časopisov                                     | 0                            |

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

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

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 – nie.

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

Účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

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

b) údaje o významných položkách na účtoch:

325 – Ostatné záväzky: nie sú

379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov

| Iné záväzky 379                 | Hodnota v €<br>k 31.12.2016 | Prírastky<br>+ | Úbytky<br>-   | Hodnota v €<br>k 31.12.2017 |
|---------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|
| Iné záväzky<br>spolu z toho:    | 448,42                      | 185,10         | 448,42        | 185,10                      |
| Zamestnanci – zrážky z<br>miezd | 448,42                      | 185,10         | 448,42        | 185,10                      |
| <b>Spolu</b>                    | <b>448,42</b>               | <b>185,10</b>  | <b>448,42</b> | <b>185,10</b>               |

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – uvedený v tabuľke

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

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;

**Záväzky zo sociálneho fondu /v €/**

| Sociálny fond                  | Rok 2014      |
|--------------------------------|---------------|
| <b>Stav k 1.januáru 2017</b>   | 664,88        |
| Tvorba sociálneho fondu        | 1543,17       |
| Čerpanie sociálneho fondu      | 1662,25       |
| <b>Stav k 31.decembru 2017</b> | <b>545,80</b> |

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia – nie.

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

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku - Humanitné združenie „Ľudské srdce“ nemá bezodplatne nadobudnutý majetok.

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie NFP z EU – 455 677,89 €

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu – 1 378,12 €

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane – nie

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane – Humanitné združenie „Ľudské srdce“ nemá dlhodobý majetok obstaraný z podielu zaplatenej dane.

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu : Humanitné združenie „Ľudské srdce“ nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

#### 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.

Prehľad tržieb za vlastné výkony účtovnej jednotky od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017

| Prehľad tržieb za vlastné výkony    |           |
|-------------------------------------|-----------|
| Tržby za poskytované služby celkom: | 173183,92 |

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov - Humanitné združenie „Ľudské srdce“ nemalo v roku 2017 dary .

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

MPSVaR SR: 153 600,00 €

(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 - nie.

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

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

(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 - nie.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady - Humanitné združenie „Ľudské srdce“ nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

#### Čl. V

##### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky - Humanitné združenie „Ľudské srdce“ nemá prenajatý majetok.

#### Čl. VI

##### Ďalšie informácie

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

(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 - nie

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 - nie.

(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 - nie,

b) povinnosť z opčných obchodov - nie,

- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv - nie,
- d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv - nie,
- e) iné povinnosti - nie.
- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - Humanitné združenie „Ľudské srdce“ nemá kultúrne pamiatky ani v správe a ani vo vlastníctve.
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia - nie.

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

|                                                                                                          | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                 | 24                           | 23,8                                                |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                                       | 4                            | 3                                                   |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou                                                         | 0                            | 0                                                   |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 0                            | 3                                                   |

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 | 0                                                             | 0       | 0                | 0                                    | 0                                                 | 0                                                          | 0     |
| prírastky                                                                  | 0                                                             | 0       | 0                | 0                                    | 0                                                 | 0                                                          | 0     |
| úbytky                                                                     | 0                                                             | 0       | 0                | 0                                    | 0                                                 | 0                                                          | 0     |
| presuny                                                                    | 0                                                             | 0       | 0                | 0                                    | 0                                                 | 0                                                          | 0     |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia                                 | 0                                                             | 0       | 0                | 0                                    | 0                                                 | 0                                                          | 0     |
| <b>Oprávky</b> – stav na<br>začiatku bežného<br>účtovného obdobia          | 0                                                             | 0       | 0                | 0                                    | 0                                                 | 0                                                          | 0     |
| prírastky                                                                  | 0                                                             | 0       | 0                | 0                                    | 0                                                 | 0                                                          | 0     |
| úbytky                                                                     | 0                                                             | 0       | 0                | 0                                    | 0                                                 | 0                                                          | 0     |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia                                 | 0                                                             | 0       | 0                | 0                                    | 0                                                 | 0                                                          | 0     |
| <b>Opravné položky</b> – stav<br>na začiatku bežného<br>účtovného obdobia  | 0                                                             | 0       | 0                | 0                                    | 0                                                 | 0                                                          | 0     |
| prírastky                                                                  | 0                                                             | 0       | 0                | 0                                    | 0                                                 | 0                                                          | 0     |
| úbytky                                                                     | 0                                                             | 0       | 0                | 0                                    | 0                                                 | 0                                                          | 0     |



|                                            |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Zostatková hodnota</b>                  |   |   |   |   |   |   |   |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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     |
|----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|-----------|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 0       | 0                        | 433831,16 | 48589,73                                          | 23151,00             | 0                                     | 0                               | 0                                        | 0                                      | 0                                               | 505571,89 |
| prírastky                                                            | 0       | 0                        | 0         | 0                                                 | 0                    | 0                                     | 0                               | 0                                        | 0                                      | 0                                               | 0         |
| úbytky                                                               | 0       | 0                        | 0         | 41345,00                                          | 23151,00             | 0                                     | 0                               | 0                                        | 0                                      | 0                                               | 64496,00  |
| presuny                                                              | 0       | 0                        | 0         | 0                                                 | 0                    | 0                                     | 0                               | 0                                        | 0                                      | 0                                               | 0         |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              | 0       | 0                        | 433831,16 | 7244,73                                           | 0                    | 0                                     | 0                               | 0                                        | 0                                      | 0                                               | 441075,89 |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          | 0       | 0                        | 0         | 60644,00                                          | 0                    | 0                                     | 0                               | 0                                        | 0                                      | 0                                               | 60644,00  |
| prírastky                                                            | 0       | 0                        | 0         | 3852                                              | 0                    | 0                                     | 0                               | 0                                        | 0                                      | 0                                               | 6852      |
| úbytky                                                               | 0       | 0                        | 0         | 0                                                 | 0                    | 0                                     | 0                               | 0                                        | 0                                      | 0                                               | 0         |

|                                                                        |   |   |           |          |   |   |   |   |   |   |           |
|------------------------------------------------------------------------|---|---|-----------|----------|---|---|---|---|---|---|-----------|
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                                | 0 | 0 | 0         | 64496,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 64496,00  |
| <b>Opravné položky –</b><br>stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 0         | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |
| prírastky                                                              | 0 | 0 | 0         | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |
| úbytky                                                                 | 0 | 0 | 0         | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                                | 0 | 0 | 0         | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                              |   |   |           |          |   |   |   |   |   |   |           |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia                             | 0 | 0 | 433831,16 | 11096,73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 444927,89 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                                |   |   | 433831,16 | 7244,73  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 441075,89 |

**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 |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                    |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 0                                                                   | 0                                                                              | 0                                         | 0                                            | 0                                 | 0                                        | 0                                                 | 0     |
| Prírastky                                  | 0                                                                   | 0                                                                              | 0                                         | 0                                            | 0                                 | 0                                        | 0                                                 | 0     |
| Úbytky                                     | 0                                                                   | 0                                                                              | 0                                         | 0                                            | 0                                 | 0                                        | 0                                                 | 0     |
| Presuny                                    | 0                                                                   | 0                                                                              | 0                                         | 0                                            | 0                                 | 0                                        | 0                                                 | 0     |

|                                            |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Opravné položky</b>                     |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Zostatková hodnota</b>                  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 |
|                   | 0                               | 0                                                     | 0                                 | 0                                                | 0                         | 0                                                |
|                   | 0                               | 0                                                     | 0                                 | 0                                                | 0                         | 0                                                |
|                   | 0                               | 0                                                     | 0                                 | 0                                                | 0                         | 0                                                |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančního 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                                  | 0                                          | 0         | 0      | 0                                       |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie                                     | 0                                          | 0         | 0      | 0                                       |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 0                                          | 0         | 0      | 0                                       |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere                                     | 0                                          | 0         | 0      | 0                                       |
| Obstarávanie krátkodobého finančního majetku                             | 0                                          | 0         | 0      | 0                                       |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                                 | 0                                          | 0         | 0      | 0                                       |

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  | 0                                | 0                                                                 | 0                                |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie     | 0                                | 0                                                                 | 0                                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere     | 0                                | 0                                                                 | 0                                |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> | 0                                | 0                                                                 | 0                                |

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

| <b>Druh zásob</b>                               | <b>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b> | <b>Tvorba opravnej položky (zvýšenie)</b> | <b>Zníženie opravnej položky</b> | <b>Zúčtovanie opravnej položky</b> | <b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b> |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|
| Materiál                                        | 1427,41                                           | 0                                         | 0                                | 0                                  | 1299,29                                        |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                                 | 0                                         | 0                                | 0                                  | 0                                              |
| Výrobky                                         | 0                                                 | 0                                         | 0                                | 0                                  | 0                                              |
| Zvieratá                                        | 0                                                 | 0                                         | 0                                | 0                                  | 0                                              |
| Tovar                                           | 0                                                 | 0                                         | 0                                | 0                                  | 0                                              |
| Poskytnutý preddavok na zásoby                  | 0                                                 | 0                                         | 0                                | 0                                  | 0                                              |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>1427,41</b>                                    |                                           |                                  |                                    | <b>1299,29</b>                                 |

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

| <b>Druh pohľadávok</b>              | <b>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b> | <b>Tvorba opravnej položky (zvýšenie)</b> | <b>Zníženie opravnej položky</b> | <b>Zúčtovanie opravnej položky</b> | <b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b> |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku       | 0                                                 | 0                                         | 0                                | 0                                  | 0                                              |
| Ostatné pohľadávky                  | 0                                                 | 0                                         | 0                                | 0                                  | 0                                              |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | 0                                                 | 0                                         | 0                                | 0                                  | 0                                              |
| Iné pohľadávky                      | 0                                                 | 0                                         | 0                                | 0                                  | 0                                              |
| <b>Pohľadávky spolu</b>             | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                         | <b>0</b>                           | <b>0</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 | 0                         | 0                                                |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0                         | 0                                                |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>0</b>                  | <b>0</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                                       | 0                                          | 0             | 0          | 0              | 0                                       |
| z toho:<br>nadačné imanie v nadácii                   | 0                                          | 0             | 0          | 0              | 0                                       |
| vkłady zakladateľov                                   | 0                                          | 0             | 0          | 0              | 0                                       |
| prioritný majetok                                     | 0                                          | 0             | 0          | 0              | 0                                       |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu               | 0                                          | 0             | 0          | 0              | 0                                       |
| Fond reprodukcie                                      | 0                                          | 0             | 0          | 0              | 0                                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov   | 0                                          | 0             | 0          | 0              | 0                                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín | 0                                          | 0             | 0          | 0              | 0                                       |
| <b>Fondy zo zisku</b>                                 |                                            |               |            |                |                                         |

|                                                     |                  |                |                 |          |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|----------|------------------|
| Rezervný fond                                       | 0                | 0              | 0               | 0        | 0                |
| Fondy tvorené zo zisku                              | 0                | 0              | 0               | 0        | 0                |
| Ostatné fondy                                       | 0                | 0              | 0               | 0        | 0                |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 448396,58        | 0              | 16186,76        | 0        | 432209,82        |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | -16186,76        | 6299,68        | 0               | 0        | -9887,08         |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>432209,82</b> | <b>6299,68</b> | <b>16186,76</b> | <b>0</b> | <b>422322,74</b> |

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

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

|                                                                 |   |
|-----------------------------------------------------------------|---|
| Z rezervného fondu                                              | 0 |
| Z fondu tvoreného zo zisku                                      | 0 |
| Z ostatných fondov                                              | 0 |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov                            | 0 |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 0 |
| Iné                                                             | 0 |

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

| Druh rezervy                                   | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
| Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv | 0                                          | 0             | 0               | 0                              | 0                                       |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv   | 0                                          | 0             | 0               | 0                              | 0                                       |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                   | <b>0</b>                                   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                       | <b>0</b>                                |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | 0                                          | 0             | 0               | 0                              | 0                                       |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv   | 0                                          | 0             | 0               | 0                              | 0                                       |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                   | <b>0</b>                                   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                       | <b>0</b>                                |
| <b>Rezervy spolu</b>                           | <b>0</b>                                   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                       | <b>0</b>                                |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch**

| Druh záväzkov                                                                | Stav na konci             |                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                              | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti                                                 | 0                         | 0                                                |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 21691,41                  | 24341,27                                         |



|                                                                             |                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                             | <b>21691,41</b> | <b>24341,24</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 545,80          | 664,88          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                  | 0               | 0               |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                               | <b>545,80</b>   | <b>664,88</b>   |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                  | <b>22237,21</b> | <b>25006,12</b> |

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

| <b>Sociálny fond</b>                           | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>     | <b>664,88</b>                | <b>718,80</b>                                       |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 1543,17                      | 1500,02                                             |
| Tvorba zo zisku                                | 0                            | 0                                                   |
| Čerpanie                                       | 1662,25                      | 1553,94                                             |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>545,80</b>                | <b>664,88</b>                                       |

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

| <b>Druh cudzieho zdroja</b> | <b>Mena</b> | <b>Výška úroku v %</b> | <b>Splatnosť</b> | <b>Forma zabezpečenia</b> | <b>Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia</b> | <b>Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b> |
|-----------------------------|-------------|------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Krátkodobý bankový úver     |             | 0                      | 0                | 0                         | 0                                                     | 0                                                                            |
| Pôžička                     |             | 0                      | 0                | 0                         | 0                                                     | 0                                                                            |
| Návratná finančná výpomoc   |             | 0                      | 0                | 0                         | 0                                                     | 0                                                                            |
| Dlhodobý bankový úver       |             | 0                      | 0                | 0                         | 0                                                     | 0                                                                            |
| <b>Spolu</b>                |             | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                              | <b>0</b>                                                                     |

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

| <b>Položky výnosov budúcich období z dôvodu</b>                  | <b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b> |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------------------------------------|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                     | 444927,89                                                             | 0                | 3852          | 441075,89                                      |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie                         | 0                                                                     | 0                | 0             | 0                                              |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                 | 0                                                                     | 0                | 0             | 0                                              |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 0                                                                     | 0                | 0             | 0                                              |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | 0                                                                     | 0                | 0             | 0                                              |
| grantu                                                           | 0                                                                     | 0                | 0             | 0                                              |
| podielu zaplatenej dane                                          | 0                                                                     | 0                | 0             | 0                                              |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         | 0                                                                     | 0                | 0             | 0                                              |

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

| <b>Závazok</b>                           | <b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b> | <b>Istina</b> | <b>Finančný náklad</b> | <b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b> |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|------------------------------------------------|
| Celková suma dohodnutých platieb         | 0                                                                     | 0             | 0                      | 0                                              |
| do jedného roka vrátane                  | 0                                                                     | 0             | 0                      | 0                                              |
| od jedného roka do piatich rokov vrátane | 0                                                                     | 0             | 0                      | 0                                              |
| viac ako päť rokov                       | 0                                                                     | 0             | 0                      | 0                                              |

**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 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                   | 0                                                               | 0                                      |
|                                                                   | 0                                                               | 0                                      |
|                                                                   | 0                                                               | 0                                      |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b> |                                                                 | <b>0</b>                               |

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

| Jednotlivé druhy nákladov za                                   | Suma     |
|----------------------------------------------------------------|----------|
| overenie účtovnej závierky                                     | 0        |
| uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky | 0        |
| súvisiace audítorské služby                                    | 0        |
| daňové poradenstvo                                             | 0        |
| ostatné neaudítorské služby                                    | 0        |
| <b>Spolu</b>                                                   | <b>0</b> |