

## 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:** Mgr. Zuzana Daňová

**Názov účtovnej jednotky:** Penzión Jeseň n. o.

**Sídlo účtovnej jednotky:** Malé Kršteňany 184, 958 03 Partizánske

**IČO:**37923773 , **DIČ:**202665293 , **Dátum založenia:** 11. 08. 2008

(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:** Ing. Pavol Daňo

Jozef Šuráni

Agáta Šurániová

Katarína Šurániová

**RIADITEĽ:** Mgr. Zuzana Daňová

**Dozorná rada:** PhDr. Ján Barica, Ing. Eva Achbergerová, Ing. Andrea Hradiská

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva. Nezisková organizácia bola založená na poskytovaní sociálnych služieb ako domov dôchodcov a domov sociálnych služieb pre dôchodcov. KÓD SK NACE: 87300

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva. Nezisková organizácia bola založená na poskytovaní sociálnych služieb ako domov dôchodcov a domov sociálnych služieb pre dôchodcov

(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 2018 zamestnávala .priemerne 15.zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec.**

(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, Penzion Jeseň n.o. vedie účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva s použitím výpočtovej techniky dodávateľským spôsobom prostredníctvom účtovnej firmy Ing. Miroslava Kurincová, používa účtovný program MRP. Účtovanie obstarávania a úbytku zásob sa vykonávalo podľa spôsobu A N.o. k 31.12.2018 uskutočnila inventúru všetkého majetku a jeho zdrojov / všetky položky Súvahy/. Inventúra pokladne bola v zmysle zákona vykonaná k 31.12.2018. Pri fyzickej, respektíve dokladovej inventúre neboli zistené žiadne rozdiely oproti účtovnému stavu.

(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 má vo svojom majetku zaradený osobný automobil. V roku obstarania bol tento majetok zaradený do odpisovej skupiny č. 1 s dobou odpisovania 4 roky. Osobný automobil sa doodpisoval v roku 2018. V roku 2018 sa neodpisoval v neziskovej organizácii Penzion Jeseň žiadny majetok.

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

UJ netvorila opravné položky k nevymožiteľným pohľadávkam a rezervy neboli vytvorené na navyčerpané dovolenky a odvody k nim prislúchajúce, na vyúčtovanie energií, odstupné a odchodné, overenie UZ

## 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        |
|--------------------------------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 023.100 Dopravné prostriedky   | 19 188,11 |           |        | 19 188,11 |

| b./ Prehľad oprávok k dl.majetku    | PS        | Prírastky | Úbytky | KS        |
|-------------------------------------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 083.100 Oprávky k dopr.prostriedkom | 19 188,11 |           |        | 19 188,11 |

| c./ Prehľad zostatkových cien dlhodobého majetku | PS | KS |
|--------------------------------------------------|----|----|
|--------------------------------------------------|----|----|

|                              |             |   |
|------------------------------|-------------|---|
| 023.100 Dopravné prostriedky | 19 188,11,- | 0 |
|------------------------------|-------------|---|

- 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 prostredníctvom prostredníctvom poisťovne Uniqua.**

- 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 31.12.2018 vo výške **42 382,56 Euro**

**221 Bankové účty** – zostatok k 31.12.2018 vo výške **217,06 Euro**

- 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.

Pohľadávky voči klientom zariadenia z hlavnej činnosti boli na začiatku účtovného obdobia vo výške **8 009,80 Euro**, na konci účtovného obdobia vo výške **6 916,19 Euro**. **Podnikateľskú činnosť UJ nevykonáva**

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

- Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. **Všetky pohľadávky sú do lehoty splatnosti, sú voči klientom zariadenia a boli vyčíslené k 31.12.2018 na podklade vyúčtovaní za poskytnuté služby k 31.12.2018**

- 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 –

Účtovná jednotka pri vzniku zložila základné imanie vo výške **2000,- Euro**

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 vykázané v minulých účtovných obdobiach.

Účtovná jednotka zisk aj stratu ponechala na účte 428 -

Účtovná závierka za rok 2017 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na zasadnutí správnej rady dňa 19. 03. 2017, za toto obdobie UJ vykazovala zisk vo výške 5 284,36 Eur. Ziskom účtovná jednotka ponížila stratu, ktorú evidujeme 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 :** Účtovná jednotka v roku 2017 ani v roku 2018 rezervy netvorila.

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:

| <b>Záväzky</b>                   | <b>PS</b> | <b>Prírastok</b> | <b>Úbytok</b> | <b>KS</b> |
|----------------------------------|-----------|------------------|---------------|-----------|
| 325 Ostatné záväzky              | 7 290,-   | 5 832,-          | 729           | 12 393    |
| 379 Iné záväzky                  | 8560,73   | 7 384,56         | 12 039,43     | 3 905,86  |
| 331záväzky voči zamestnancom     | 6 160,18  | 113 992,26       | 111 914,28    | 8238,16   |
| 333 ostatné záväzky voči zamest. | 412,49    | 720              | 720           | 412,49    |
| 336 záv. voči soc a zdr. poisť.  | 16 728,28 | 54 224,93        | 56 103,06     | 14 850,15 |
| 342 daňové záväzky               | 1 411,83  | 9 647,79         | 6 960,90      | 4 098,72  |
| 321 Dodávatelia                  | 12 338,98 | 46 216,09        | 47 012,87     | 11 542,20 |

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

**Záväzky do lehoty splatnosti sú vo výške 54 112,99 Euro**

**Záväzky po lehote splatnosti sú vo výške 1 327,59 Euro. Záväzky po lehote splatnosti tvoria dodávatelia z roku 2014 až 2016**

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

1. do jedného roka vrátane, **54 112,99 Euro**

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane **1327,59 Euro**

3. viac ako päť rokov,

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

|                      | PS              | Prírastok     | Úbytok   | KS              |
|----------------------|-----------------|---------------|----------|-----------------|
| <b>Sociálny fond</b> | <b>1 798,78</b> | <b>620,25</b> | <b>0</b> | <b>2 419,03</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,

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:

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu.:

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane:

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane:

Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane

3. viac ako päť rokov.

#### Čl. IV

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

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

**602 Tržby za služby** k 31.12.2018 boli vo výške ....**153 098,03 Euro**

Účtovná jednotka dosahovala tržby za služby v roku 2018 len z činnosti, za účelom ktorých bola zriadená.

Účtovná jednotka podnikateľskú činnosť počas roka 2018 nevykonávala.

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

Účtovná jednotka v roku 2018 prijala dary v celkovej výške **1 831 Euro**

Ostatné výnosy, ktoré mala účtovná jednotka v roku 2018 boli preplatky zo zdravotných poisťovní, ktoré vznikli na základe ročného zúčtovania. Výška týchto preplatkov je vo výške **888,95 Euro**.

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

**691 Dotácie na prevádzku** k 31.12.2018 boli vo výške **94 743,-** Eur. Dotácie boli z rozpočtu Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny

(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 31.12.2018 boli vo výške **0**.

**Celkové výnosy účtovnej jednotky v roku 2018 boli vo výške..250 560,98 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. 2018 vo výške **7048,23 Euro**
- náklady na spotrebovaný materiál k 31.12.2018 vo výške **18 839,66 Euro**
- na stravu klientov, ktorá bola vo výške **38 660,57 Euro**
- náklady na ostatné služby k 31.12.2018 vo výške **20 829,32 Euro**
- náklady na mzdy a zákonné sociálne poistenia k 31.12.2018 vo výške **150 445,41 Euro**

**Celkové náklady účtovnej jednotky roku 2018 boli vo výške 240 574,18 Euro**

**Účtovná jednotka v roku 2018 dosiahla účtovný zisk 9 986,80 Euro**

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

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

a) overenie účtovnej závierky: **900,- 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**

|                                                                                                          | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                 | 15                           | 14                                                  |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                                       | 1                            | 1                                                   |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou                                                         | 0                            | 0                                                   |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 3                            | 5                                                   |

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<br>práva | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstaranie<br>dlhodobého<br>nehmotného<br>majetku | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------|---------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku<br>bežného účtovného obdobia |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| prírastky                                                               |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| úbytky                                                                  |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| presuny                                                                 |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| Stav na konci bežného účtovného<br>obdobia                              |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného<br>účtovného obdobia          |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| prírastky                                                               |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| úbytky                                                                  |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| Stav na konci bežného účtovného<br>obdobia                              |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| <b>Opravné položky</b> – stav na začiatku<br>bežného účtovného obdobia  |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| prírastky                                                               |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| úbytky                                                                  |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| Stav na konci bežného účtovného<br>obdobia                              |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                               |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| Stav na začiatku bežného účtovného<br>obdobia                           |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |
| Stav na konci bežného účtovného<br>obdobia                              |                                                               |         |                     |                                         |                                                   |                                                               |       |

Tabuľka č. 2

|                                                                      | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu     |
|----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|--------|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia |         |                          |        |                                                   | 19188,11             |                                       |                                 | 0                                        | 0                                      |                                                 | 19 188,11 |
| prírastky                                                            |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          | 0                                      |                                                 | 0         |
| úbytky                                                               |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 | 0                                        | 0                                      |                                                 | 0         |
| presuny                                                              |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |           |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        |                                                   | 19188,11             |                                       |                                 | 0                                        | 0                                      |                                                 | 19188,11  |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          |         |                          |        |                                                   | 19188,11             |                                       |                                 | 0                                        |                                        |                                                 | 19188,11  |
| prírastky                                                            |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |           |
| úbytky                                                               |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 | 0                                        |                                        |                                                 |           |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        |                                                   | 19188,11             |                                       |                                 | 0                                        |                                        |                                                 | 19188,11  |
| <b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia  |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |           |
| prírastky                                                            |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |           |
| úbytky                                                               |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |           |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |           |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                            |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |           |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia                           |         |                          |        |                                                   | 0                    |                                       |                                 |                                          | 0                                      |                                                 | 0         |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        |                                                   | 0                    |                                       |                                 |                                          | 0                                      |                                                 | 0         |

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

| <b>Druh pohľadávok</b>              | <b>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b> | <b>Tvorba opravnej položky (zvýšenie)</b> | <b>Zníženie opravnej položky</b> | <b>Zúčtovanie opravnej položky</b> | <b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b> |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku       |                                                   |                                           |                                  |                                    |                                                |
| Ostatné pohľadávky                  | 8009,80                                           |                                           |                                  |                                    | 6 916,19                                       |
| Pohľadávky voči účastníkom združení |                                                   |                                           |                                  |                                    |                                                |
| Iné pohľadávky                      | -476,16                                           |                                           |                                  |                                    | -398,81                                        |
| <b>Pohľadávky spolu</b>             | <b>7 533,67</b>                                   |                                           |                                  |                                    | <b>6 517,38</b>                                |

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

|                                 | <b>Stav na konci</b>             |                                                         |
|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                 | <b>bežného účtovného obdobia</b> | <b>bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b> |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 6 517,38                         | 7 533,67                                                |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0                                |                                                         |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>6 517,38</b>                  | <b>7 533,67</b>                                         |

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

|                                                             | Stav na začiatku bežného<br>účtovného obdobia | Prírastky<br>(+) | Úbytky<br>(-) | Presuny<br>(+, -) | Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|---------------|-------------------|--------------------------------------------|
| <b>Imanie a fondy</b>                                       |                                               |                  |               |                   |                                            |
| Základné imanie                                             | 2000                                          |                  |               |                   | 2000                                       |
| z toho:                                                     |                                               |                  |               |                   |                                            |
| nadačné imanie v nadácii                                    |                                               |                  |               |                   |                                            |
| vkłady zakladateľov                                         |                                               |                  |               |                   |                                            |
| prioritný majetok                                           |                                               |                  |               |                   |                                            |
| Fondy tvorené podľa<br>osobitného predpisu                  |                                               |                  |               |                   |                                            |
| Fond reprodukcie                                            |                                               |                  |               |                   |                                            |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku a<br>záväzkov   |                                               |                  |               |                   |                                            |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia kapitálových<br>účasťín |                                               |                  |               |                   |                                            |
| <b>Fondy zo zisku</b>                                       |                                               |                  |               |                   |                                            |
| Rezervný fond                                               |                                               |                  |               |                   |                                            |
| Fondy tvorené zo zisku                                      |                                               |                  |               |                   |                                            |
| Ostatné fondy                                               |                                               |                  |               |                   |                                            |
| Nevysporiadaný výsledok<br>hospodárenia minulých rokov      | - 30 440,18                                   | 5 284,36         | 2,78          |                   | - 25 158,60                                |
| Výsledok hospodárenia za<br>účtovné obdobie                 | 5 284,36                                      |                  |               |                   |                                            |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>- 25 155,82</b>                            | <b>5 284,36</b>  | <b>2,78</b>   |                   | <b>-25 158,60</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>                                             | 5 284,36                                     |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               |                                              |
| Prídel do základného imania                                     |                                              |
| Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu             |                                              |
| Prídel do fondu reprodukcie                                     |                                              |
| Prídel do rezervného fondu                                      |                                              |
| Prídel do fondu tvoreného zo zisku                              |                                              |
| Prídel do ostatných fondov                                      |                                              |
| Úhrada straty minulých období                                   |                                              |
| Prevod do sociálneho fondu                                      |                                              |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov |                                              |
| Iné                                                             |                                              |
| <b>Účtovná strata</b>                                           |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |                                              |
| Zo základného imania                                            |                                              |
| Z rezervného fondu                                              |                                              |
| Z fondu tvoreného zo zisku                                      |                                              |
| Z ostatných fondov                                              |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov                            |                                              |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 5 284,36                                     |
| Iné                                                             |                                              |

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

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

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

| Druh záväzkov                                                                | Stav na konci             |                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                              | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti                                                 |                           |                                                  |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 54 112,99                 | 52 902,49                                        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>54 112,99</b>          | <b>52902,49</b>                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 1 327,59                  | 1 798,78                                         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   |                           |                                                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                | <b>1 327,59</b>           | <b>1 798,78</b>                                  |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>55 440,58</b>          | <b>54 701,27</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>1 798,78</b>              | <b>1 322,78</b>                                     |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 620,25                       | 476                                                 |
| Tvorba zo zisku                                |                              |                                                     |
| Čerpanie                                       |                              |                                                     |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>2 419,03</b>              | <b>1 798,78</b>                                     |

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

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

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

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

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

| <b>Účel použitia podielu zaplatenej dane</b>                      | <b>Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b> | <b>Použitá suma bežného účtovného obdobia</b> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                   |                                                                        |                                               |
|                                                                   |                                                                        |                                               |
|                                                                   |                                                                        |                                               |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b> |                                                                        |                                               |

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

| <b>Jednotlivé druhy nákladov za</b> | <b>Suma</b> |
|-------------------------------------|-------------|
| overenie účtovnej závierky          | 900         |
| súvisiace auditorské služby         |             |
| daňové poradenstvo                  |             |
| <b>Spolu</b>                        | <b>900</b>  |