

POZNÁMKY**K 31. 12.2020****Výročná správa registrovaného sociálneho podniku**

v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon č. 112/2018 Z. z.

Čl. I**Všeobecné údaje**

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky: APZ Liptovský Hrádok, n.o., r.s.p.

Hradná 528/13, 033 01 Lipt. Hrádok

Prevádzka : J.Martinku 877, 033 01 Lipt. Hrádok

Spoločnosť vyhlasuje, že v období za ktoré je zostavená účtovná závierka nezmenila adresu sídla ani prevádzkarne.

Druh registrovaného sociálneho podniku (RSP): **Integračný**

Dátum priznania štatútu : **1.8.2020**

Spôsob zapájania zainteresovaných osôb do správy RSP v zmysle základného dokumentu spoločnosti : **poradný výbor**

Dátum zasadnutia prvého poradného výboru - splnenie povinnosti v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona č. 112/2018 Z.z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch v platnom znení (zákon o SE): 12. 8. 2020

Spôsob kreovania poradného výboru: **dočasné menovanie**

RSP **má** vypracovaný interný dokument pre poradný výbor.

Počet zasadnutí poradného výboru v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka: **1**

RSP **má** vypracované zápisnice zo všetkých zasadnutí poradného výboru.

RPS vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená **nenastali*** žiadne zmeny v zložení poradného výboru.

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, **nemal*** vyhlásený konkurz na majetok, **nebolo*** voči nemu zastavené konkurzné konanie pre nedostatok majetku alebo **nebol*** zrušený konkurz pre nedostatok majetku. **RSP** zároveň vyhlasuje, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky **nie je*** v reštrukturalizácii a **nie je*** v likvidácii.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nesplynul*** alebo **sa nezlúčil*** s inou osobou, ktorá nebola registrovaným sociálnym podnikom. **RSP** zároveň vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nerozdelil***.

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

Mgr. Jana Badáňová

Dátum založenia : **4.11.2008**

(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.

Mgr. Jana Badáňová riaditeľ NO

Ing. Drahomír Badáň predseda správnej rady

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

Predmety činnosti RSP:

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemenil*** predmety činnosti. § 27a ods. 2 písm. e)

Hlavným cieľom RSP v zmysle základného dokumentu spoločnosti je poskytovanie spoločensky prospešnej služby v oblasti: služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti

Činnosť, ktorou spoločnosť dosahuje pozitívny sociálny vplyv v zmysle základného dokumentu spoločnosti je najmä: textilná výroba, výroba suvenírov, darčkových a reklamných predmetov, strojové šitie, nažehľovanie, navliekanie, maľovanie atď.

Spôsob merania pozitívneho sociálneho vplyvu v zmysle základného dokumentu: Percento zamestnaných znevýhodnených a zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov. Pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak Spoločnosť zamestnáva príslušné percento zraniteľných a/alebo znevýhodnených osôb v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon č. 112/2018 Z. z.)

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nezmenil*** merateľný pozitívny sociálny vplyv.

Priebeh plnenia hlavného cieľa v roku 2020 - **doplniť tabuľku**

1 - 12 mesiac stav ku koncu mesiaca	% zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov v TPP	merateľný PSV splnený / nesplnený
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8 4	75 %	Splnený
9 4	75 %	splnený
10 4	75 %	splnený
11 4	75 %	splnený
12 4	75 %	splnený

Záver:

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **splnil** hlavný cieľ, ktorým je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu (PSV).

(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.

Počet zamestnancov – priemerný 3,1

Počet zamestnancov k 31.12.2020 vo fyzických osobách 4

z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca: 1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky : riadna

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky : 27.5.2020

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti

RSP účtuje v zmysle §14 odsek 1 zákona o SE v sústave podvojný účtovníctva, pričom účtovným obdobím RSP je kalendárny rok.

RSP vo svojom účtovníctve v zmysle §14 odsek 2 zákona o SE osobitne sleduje činnosť vykonávanú ako RSP, a to prostredníctvom tvorby **analytických účtov..**

RSP nie je* povinný mať v zmysle §14 odsek 3 zákona o SE účtovnú závierku a výročnú správu overenú štatutárnym audítorom.

(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.

K zmenám účtovných zásad nedošlo

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

g) dlhodobý finančný majetok, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

RSP v roku 2020 nezískal majetok z dotácie, nevrátenej časti podmiennečne vratného príspevku, z inej podpory alebo verejných prostriedkov:

h) zásoby obstarané kúpou, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

j) zásoby obstarané iným spôsobom, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

k) pohľadávky, Menovitou hodnotou v čase vzniku, v cudzej mene prepočet kurzom ECB deň pred vznikom

l) krátkodobý finančný majetok, Menovitou hodnotou v deň účtovania

m) časové rozlíšenie na strane aktív, Menovitou hodnotou v deň účtovania

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, Menovitou hodnotou v čase vzniku, v cudzej mene prepočet kurzom ECB deň pred vznikom

o) časové rozlíšenie na strane pasív, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

p) deriváty, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(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, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, **RSP v roku 2020** nezískal majetok z dotácie, nevrátenej časti podmiennečne vratného príspevku, z inej podpory alebo verejných prostriedkov:

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.

Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Údaje vykázané na strane pasív:

O údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,

RSP sa v zmysle §5 odsek 1, písmeno d, bod. 1. zákona o SE a v zmysle základného dokumentu zaviazal, že ak zo svojej činnosti dosiahne zisk, použije 100% * zisku po zdanení na dosiahnutie hlavného cieľa, ktorým je dosahovanie merateľného PSV.

RSP počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemenil*** 100%-nu výšku zisku, ktorú sa zaviazal používať na dosiahnutie hlavného cieľa.

O výnosoch,

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **nevyužil*** servisné poukážky

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **nevyužil*** zníženú sadzbu DPH (10%)

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **nevyužil*** výhody pri verejnom obstarávaní

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **neprijal*** verejné prostriedky (ak nešlo o plnenie podmienky podľa §17 ods. 3 zákona o SE) podľa osobitných predpisov na tie isté oprávnené náklady alebo na ten istý účel, na aké sa mu poskytovala podpora vo forme dotácie, nenávratného finančného príspevku alebo podmiennečne vratného finančného príspevku.

O nákladoch,

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **plnil** obmedzenia v zmysle § 24 odek 2 zákona o SE, t.j. celkové náklady na mzdy a ďalšie plnenia spojené s pracovnoprávnymi vzťahmi v RSP v kalendárnom roku **nepresiahli**:

- 1) 5-násobok mzdových nákladov pri použití minimálnej mzdy x počet zamestnancov RSP : **40.600,-**

a zároveň

- 2) 3-násobok mzdových nákladov pri použití priemernej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR za predchádzajúci kalendárny rok x počet zamestnancov RSP: **45.864,-**

, pričom

- 3) suma najvyššej mzdy **neprekročila*** 5-násobok sumy najnižšej mzdy
(podmienky boli dodržané kumulatívne)

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nepresiahol*** obvyklú cenu na trhu iných ako mzdových nákladov RSP (obvyklou cenou sa rozumie cena bežne používaná v mieste a čase plnenia alebo spotreby, a to podľa druhu, kvality, resp. miery opotrebenia predmetného plnenia).

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **vyplácal*** mzdu najmenej v sume, ku ktorej sa zaviazal pri poskytnutí podpory alebo verejných prostriedkov podľa osobitného predpisu (napr. § 53 f a 53 g zákona č. 5/2004 Z. z. v znení zákona č. 112/2018 Z. z.)

O daniach z príjmov,

RSP vyhlasuje, že **nevyužil** úľavu na dani z príjmu v zmysle § 17 ods. 1 písm. g) zákona o SE. Daň bola vo výške 100%

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, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, účtovná jednotka vykázala pokles vlastných zdrojov krytia z dôvodu zúčtovania straty minulého obdobia.

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, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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. Účtovná jednotka tvorí rezervný fond v zmysle zákona

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

Účtovný strata bola zúčtovaná na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, dosiahol zisk, z ktorého 100 % **po zdanení použil** v zmysle základného dokumentu nasledovne:

na uhradenie neuhradenej straty z minulých období

Opis a výška cudzích zdrojov, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Informácia o spriaznených osobách :

RSP nedodával* v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby závislej osobe, ktorá je právnickou osobou a nie je registrovaným sociálnym podnikom.

RSP neodoberal* v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby od závislej osobe, ktorá je fyzickou osobou.

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, účtovná jednotka tvorí rezervy na nevyčerpanú dovolenku, rezervy sú rozpúšťané v nasledujúcom roku

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, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

do lehoty splatnosti 2750,54

po lehote splatnosti 16073,46

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

1. do jedného roka vrátane, 2750,54

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane, -

3. viac ako päť rokov, 16073,46

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, Tvorba soc. Fondu z miezd

PO 441,90 prírastok 99,28 čerpanie 1,06 BO 540,12

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, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane, 0

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

- Údaje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
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.

Tržby	PO	12451,75	BO	27749,20
-------	----	----------	----	----------

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(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.

Poskytnuté príspevky z ÚPSVR - PA 11554,10

- RSP 5567,32

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

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

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

(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 , účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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 nemá náplň pre túto položku

(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: účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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 nemá náplň pre túto položku

(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, účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

b) povinnosť z opčných obchodov,

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

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

e) iné povinnosti.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia. Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na údaje vykázané v účtovnej závierke

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,1	2,9
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

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

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

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

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

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

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

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

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

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				

Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Tabuľka č. 2

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

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

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

Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

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

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

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	4296,02	4744,62

Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	4296,02	4744,62

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	14433,34	1100,-			15533,34
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	38,71				38,71
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-3571,82	7154,71	-3571,82		7154,71

Spolu	10900,23	8254,71	-3571,82		22726,76
-------	----------	---------	----------	--	----------

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-3571,82
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-11059,06
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
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku včetně zákonných soc. odvodov	1119,39	918,27	1119,39		918,27
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1119,39	918,27	1119,39		918,27

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	15533,34	14433,34
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2750,54	2154,97
Krátkodobé záväzky spolu	18283,88	16588,31
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	540,12	441,90
Dlhodobé záväzky spolu	540,12	441,90

Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	18824,-	17030,21
-------------------------------------	---------	----------

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	441,90	378,13
Tvorba na ťarchu nákladov	99,28	82,22
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1,06	16,45
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	540,12	441,90

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

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

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

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého				

dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane	0	281,15	281,15	0
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

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

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

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
--	--	---

Použitie na bežnú činnosť organizácie	0	281,15
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0	

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	