

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 8 2 0 5 9 0 /SID

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 UJ : **Občianske združenie SABUŽ-Slovenská asociácia bývalých uršulínskych žiačok a žiakov – pobočka Modra, Štúrova 34, 900 01 Modra**

Dátum zriadenia UJ : **01.septembra 2006**

- (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.

RIADITEĽKA: Mgr. Erika Strelingerová

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

Ponuka voľnočasových aktivít pre rozvoj duchovných hodnôt a telesných schopností.

- (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.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2,32	2,61
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	0	0

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

UJ nemá žiadne organizácie vo svojej zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti.

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 závierka za rok 2021 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania.

- (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.

Neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných metód, ani účtovných zásad. Účtovníctvo sa vedie ako podvojný pre neziskové organizácie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, - **obstarávacía cena**
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, - **vlastnými nákladmi**
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom, - **reálnou hodnotou**
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, - **obstarávacía cena**
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, - **vlastnými nákladmi**
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, - **reálnou hodnotou**
- g) dlhodobý finančný majetok, - **obstarávacía cena**
- h) zásoby obstarané kúpou, - **obstarávacía cena**
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, - **vlastnými nákladmi**
- j) zásoby obstarané iným spôsobom, - **reálnou hodnotou**
- k) pohľadávky, - **menovitou hodnotou**
- l) krátkodobý finančný majetok, - **menovitou hodnotou**
- m) časové rozlíšenie na strane aktív, - **menovitou hodnotou**
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, - **menovitou hodnotou**
- o) časové rozlíšenie na strane pasív, - **menovitou hodnotou**
- p) deriváty, - **obstarávacía cena**
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. - **obstarávacía cena**

- (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.

Dlhodobý odpisovaný majetok: Dlhodobý nehmotný majetok DNM nad 2 400 € a dlhodobý hmotný majetok DHM nad 1 700 € sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Odpisová metóda je lineárna. Odpisové sadzby sú v súlade so Zákonom o dani z príjmov. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Budovy, stavby 20,40 rokov

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí 4,6,8,12 rokov

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok DNM od 50 € do 2 400 € a ostatný dlhodobý hmotný majetok DHM od 50 € do 1 700 € sa nezaraďuje ako súvahový, ale sa zúčtováva priamo do nákladov (Hmotný do MD 501 a Nehmotný do MD 518).

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

Opravné položky sa uskutočňujú na základe kvalifikovaného ocenenia pri uplatnení zásad rizika a opatrnosti.

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,

1. názov účtovnej jednotky,		SCVČ
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,		31.12.2021
Obstarávacia cena		
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,		717,00
4. + prírastky,		0,00
5. - úbytky,		0,00
6. +/- presuny,		0,00
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,		717,00
k 31.12.2021	Obstarávacia cena Brutto	Zostatková hodnota Netto
Spolu	717,00	640,00
budovy a stavby	717,00	640,00

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,

Oprávky a opravné položky

3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,	59,00
4. + prírastky,	18,00
5. - úbytky,	0,00
6. +/- presuny,	0,00
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,	77,00

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Zostatková hodnota

3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,	658,00
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,	640,00

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Žiadne (UJ neviduje)

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

Dlhodobý majetok nie je poistený.

(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.

Žiadne (UJ neviduje)

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Žiadne (UJ neviduje)

(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 takehoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

	2020	rok 2021
Finančné účty	21 131,40	17 316,88

Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku: **Krátkodobý finančný majetok pozostáva iba z finančných účtov (pokladničná hotovosť, účty v TB, ceniny)**

(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.

Žiadne (UJ neviduje)

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

	2020	2021		
	Netto	Brutto	Korekcia	Netto
Pohľadávky spolu	166,49	183,14	0,00	183,14
Dlhodobé	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé	166,49	183,14	0,00	183,14
MD 311 z obchodného styku – Zdaňovaná činnosť	0,00	180,00	0,00	180,00
MD 336 Zúčtovanie – SP,ZP Nezdaňovaná činnosť	163,35	0,00	0,00	0,00
MD 342 Ostatné priame dane Nezdaňovaná činnosť	3,14	3,14	0,00	3,14

(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.

Žiadne (UJ neviduje)

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3,14	166,49
Pohľadávky po lehote splatnosti	180,00	0,00
Pohľadávky spolu	183,14	166,49

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

Náklady budúcich období:

2020	rok 2021
425,13	489,63

- registrácia domény na rok 2022 v sume 9,03 €
- predplatné na rok 2022 časopis Rebrík v sume 315 €
- zákaznícka podpora Stormware na rok 2022 v sume 165,60 €

(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,

Vlastné imanie	rok 2020	zmena	rok 2021
Vlastné imanie spolu	20 755,08	-3 234,29	17 520,79
Fondy		0	0
Nevysporiadaný Výsl. hosp.minulých rokov	14816,16	5 938,92	20 755,08
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 938,92	- 9 173,21	-3 234,29

Vlastné imanie spolu		
výška vlastného imania k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,	stav 31.12.2020	20 755,08
+ zvýšenie,		0
- zníženie, Výsledok hospodárenia za rok 2021 (strata)		-3 234,29
+/- presun,		0
výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia,	stav 31.12.2021	17 520,79

- 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.

Žiadne (UJ neeviduje)

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

Nevysporiadaný Výsledok hospodárenia minulých rokov		
Nevysporiadaný Výsledok hospodárenia minulých rokov	stav 31.12.2020	14 816,16
+ zvýšenie:		5 938,92
- zníženie,		0,00
+/- presun		0,00
Nevysporiadaný Výsledok hospodárenia minulých rokov	stav 31.12.2021	20 755,08

Účtovný zisk vykázaný v roku 2020 sa vysporiadal cez účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

(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,

Rezervy	rok 2021
výška rezerv k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,	657,11
+ tvorba,	535,39
- zníženie, (požitie vytvorenej rezervy na dovolenky+odvody)	-657,11
- zrušenie,	0,00
výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia,	535,39

UJ tvorí rezervy na nevyčerpanú dovolenku a príslušné odvody do poisťovní.

- 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,

UJ eviduje záväzok na účte 325 – Ostatné záväzky vo výške 2,98 €. Je to záväzok voči Tatra banke.

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

záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:	rok 2020	rok 2021
1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,		573,47
z toho: v lehote		570,49
po lehote		2,98
2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,	484,43	
z toho: v lehote	484,43	
po lehote	0,00	

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

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

	rok 2020	rok 2021
opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia tejto štruktúre:	484,43	573,47
1. záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,	183,34	49,13
2. záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	301,09	524,34
3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,	0,00	0,00

Významné záväzky ku dňu 31.12.2021 predstavovali záväzky vyplývajúce z prevádzky centra vo výške 19,99 € za telefónne poplatky, 26,16 € záväzkov za spotrebu energii, a 2,98 € poplatky banke .

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,

Sociálny fond	rok 2021
výška SF k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,	301,09
+ tvorba,	237,11
- čerpanie(dofinancovanie stravných lístkov)	-13,86
výška SF k 31. decembru bežného účtovného obdobia,	524,34

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,

Žiadne (UJ neeviduje)

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

Žiadne (UJ neeviduje)

(15) 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.

Žiadne (UJ neeviduje)

(16) 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.

Žiadne (UJ neeviduje)

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.

	rok 2020	zmena	rok 2021
Výnosy – účt. trieda 6	75 546,97	-17 629,02	57 917,95
Popis a výška významných položiek výnosov			
a) tržby z predaja služieb (60x)	15 305,50	3 206,00	18 511,50
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob (61x)	0,00	0,00	0,00
c) aktivácia (62x)	0,00	0,00	0,00
d) pokuty, odpísané pohľad. úroky, kurz. zisky, (64x)	0,00	0,00	0,00
e) Iné ostatné výnosy (649)	2 623,37	-1 966,26	657,11
f) Výnosy z nájmu (658)	903,50	117,00	1 020,50
g) Prijaté príspevky (66x)	1 985,00	-1 985,00	0,00
h) výnosy z dotácie (691)	54 729,60	-17 000,76	37 728,84

Podstatnú časť tržieb tvoria tržby z poskytovania služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 18 511,50 €. Sú to poplatky za krúžky, tábory pre deti a voľnočasové aktivity. Tržby z prenájmu priestorov – zdaňovaná činnosť je vo výške 1 020,50 €.

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

Iné ostatné výnosy sú vo výške rozpustenej rezervy na dovolenky z roku 2020.

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

Dotácia – mesto Modra vo výške 31 000 €, (vratka 180,16 € zriaďovateľovi za preplatok energií z roku 2020)

Dotácia – obec Častá vo výške 516 €,

Dotácia – obec Častá vo výške 488 € nevyčerpaná dotácia z roku 2020 (vyčerpaná do 30.06.2021)

Dotácia - obec Šenkvice vo výške 783 €,

Dotácia – obec Dubová vo výške 300 €,

Dotácia – obec Budmerice vo výške 100 €,

Dotácie od obcí sú za žiakov, ktorý bývajú mimo mesta Modra a navštevujú SCVČ.

Dotácia - BSK vo výške 2 390 €

Vzdelávacie poukazy vo výške 2 112 €

MŠSR – príspevok na ochranné pomôcky a dezinfekčné prostriedky vo výške 120 €

Projekty:

A) Cyklistické preteky vo výške 50 € (od mesta Modra)

B) Strelecké preteky vo výške 50 € (od mesta Modra)

SPOLU: 37 728,84 €

(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.

Žiadne (UJ neeviduje)

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

	rok 2020	zmena	rok 2021
Náklady - účtovná trieda 5	69 608,05	-8 455,81	61 152,24
Popis a výška významných položiek nákladov			
a) spotrebované nákupy(materiál, energie) (50x)	11 078,59	-1 979,59	9 099,00
b) služby (opravy, ostatné služby)(51x)	8 533,89	-1 818,46	6 715,43
c) osobné náklady,(52x)	49 728,14	-4 707,00	45 021,14
d) dane a poplatky,(53x)	0,00	3,50	3,50
e) Odpisy (55x)	18,00	0,00	18,00
f) pokuty a penále (54x)	249,43	45,74	295,17
g) ostatné náklady,(56x)	0,00	0,00	0,00

Z celkovej sumy nákladov uvedených v tabuľke predstavujú náklady za zdaňovanú činnosť (prenájom priestorov) výšku 1 017,82 €. Sú to náklady na energie (793,02 €), ostatné služby (73,86 €), mzdové náklady (150,94 €).

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

Žiadne (UJ neeviduje)

(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.

Žiadne (UJ neeviduje)

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

Žiadne (UJ neeviduje)

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Žiadne (UJ neeviduje)

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.

Žiadne (UJ neeviduje)

(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.

Žiadne (UJ neeviduje)

(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.

Žiadne (UJ neeviduje)

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

Žiadne (UJ neeviduje)

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

Žiadne (UJ neeviduje)

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			717,00								
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			717,00								
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			59,00								
prírastky			18,00								
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			77,00								
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného			658,00								

obdobia											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			640,00								

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	3,14	166,49
Pohľadávky po lehote splatnosti	180,00	0,00
Pohľadávky spolu	183,14	166,49

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					
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					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	14 816,16	5 938,92			20 755,08
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 938,92		3 234,29	-5 938,92	- 3 234,29
Spolu	20 755,08	5 938,92	3 234,29	-5 938,92	17 520,79

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 938,92
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	5 938,92
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

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

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	657,11	535,39	657,11		535,39
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	657,11	535,39	657,11		535,39

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	573,47	484,43
Krátkodobé záväzky spolu	49,13	183,34
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	49,13	183,34
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	524,34	301,09
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	573,47	484,43

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	301,09	293,44
Tvorba na ťarchu nákladov	237,11	251,67
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	13,86	244,02
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	524,34	301,09

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	484,40	3,60	488,00	0,00
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

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

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
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
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

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

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