|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Poznámky (Úč NUJ 3 – 01) | **IČO**  | **0** | **0** | **1** | **7** | **9** | **0** | **2** | **7** | **/SID** |  |  |  |  |

**Čl. I.**

 **Všeobecné údaje**

**Obchodné meno účtovnej jednotky:** Matica slovenská

**Sídlo:** P. Mudroňa 1, 036 01 Martin

**Dátum založenia:**4. augusta 1863

**Legislatívna a právna úprava:** zákon č. 68/1997 Z. z. o Matici slovenskej

**Informácie o členoch orgánov spoločnosti**

Najvyšší orgán MS – Valné zhromaždenie Matice slovenskej

Najvyšší výkonný orgán MS – Výbor Matice slovenskej

Štatutárny orgán MS – predseda Matice slovenskej

Najvyšší kontrolný orgán MS – Dozorný výbor Matice slovenskej

**Predseda Matice slovenskej:**

Ing. Marián Tkáč, PhD.

**Členovia Výboru MS:**

Stanislav Bajaník, Ján Brloš, Mgr. Peter Cabadaj, Mgr. Peter Černý, Ing. Arch. Juraj Gajdoš, PhDr. Eva Garajová, JUDr. Marián Gešper, Miroslav Gešper, Zlatica Halková, Mgr. Viliam Komora, Ing. Marián Kňažko, Mgr. Roman Michelko, Ing. Branislav Husár, Gabriela Kaščáková, PhDr. Libuša Kľučková, Dušan Kubinec, PaedDr. Július Lomenčík PhD, Ing. Mária Miháliková, Marek Nemec, Vlastimil Uhlár, PhDr. Anton Hrnko Csc., Pavol Mihál, Mgr. Rastislav Zacher PhD., Mgr. Michal Terrai, Mgr. Maroš Smolec, Mgr. Marek Hanuska, Mgr. Ingrid Lukáčová, JUDr. Mária Kušnírová, Ing. Viliam Oberhauser CSc., Ing. Alena Rezková, František Namešpetra, Bc. Matej Lada, Doc., Bc. Dušan Pribula, Mgr. Ľuboslava Lacjaková, Mgr. Daniel Zemančík, Ing. Marián Tkáč, Július Žubor, PaedDr. Miroslav Bielik, JUDr. Štefan Martinkovič

**Dozorný výbor MS:**

JUDr. Štefan Martinkovič, Ing. MVDr. Ján Buleca PhD.,Ing. Eva Sujová, Prof. JUDr. Dr.h.c. Jaroslav Chovanec, CSc, Ing. Milan Jadroň, Jarmila Trungelová, Mária Murdzíková, Ing. Ján Kozák, JUDr. Marián Šmihla

**Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti**

Matica slovenská je verejnoprávna inštitúcia zriadená zákonom č. 68/1997 Z. z. o Matici slovenskej.

Z úloh, ktoré boli Matici slovenskej zverené štátom vyberáme:

* upevňovať slovenské vlastenectvo
* prehlbovať vzťah občanov k slovenskej štátnosti
* robiť základný slovakistický výskum
* podieľať sa na rozvoji miestnej a regionálnej kultúry
* pôsobiť najmä na mládež v duchu národných, mravných a demokratických hodnôt
* zvyšovať národné povedomie Slovákov na jazykovo zmiešaných územiach slovenskej republiky
* posilňovať vzťahy kultúr občanov hlásiacich sa k národnostným menšinám a etnickým skupinám na území Slovenskej republiky so slovenskou národnou kultúrou
* vydávať pôvodnú slovenskú umeleckú tvorbu, vedecké diela a publicistiku

Matica slovenská vykonáva v súlade so zákonom č. 68/1997 Z. z. o MS podnikateľskú činnosť prostredníctvom ňou založených obchodných spoločností.

**Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Matice slovenskej.**

Matica slovenská **založila** spol. Metod, s.r.o., Libresso pri Vajanskom, spoločnosť s ručením obmedzeným ( t.č. Libresso pri Vajanskom, spoločnosť s ručením obmedzeným "v likvidácii", Vydavateľstvo Matice slovenskej, s.r.o. a Inštitút vzdelávania, n.o. **ako svoje 100% dcérske spoločnosti**.

V súlade so zákonom č. 68/1997 Z. z. o MS (ďalej len zákon) **je Matica slovenská zriaďovateľom** vedeckých pracovísk MS pre základný slovakistický výskum (Slovenský literárny ústav a Slovenský historický ústav) a zriaďovateľom odborných pracovísk s právnou subjektivitou (domy MS), ktoré plnia kultúrne, spoločenské a metodické ciele voči verejnosti na vymedzenom území.

**Čl. II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

Účtovnú závierku zostavila účtovná jednotka za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej
činnosti.

**Zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v zmysle platného zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Matica slovenská uplatňuje postupy účtovania v súlade s Opatrením MF SR zo dňa 14. novembra 2007 č. 24342/2007-74 a neskorších Opatrení jeho zmien a doplnkov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovnej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu Matica slovenská nezmenila účtovné metódy a zásady.

**Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:**

* dlhodobý nehmotný majetok obstarný kúpou v obstarávacej cene
* dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou v obstarávacej cene
* dlhodobý finančný majetok v obstarávacej cene
* zásoby obstarané kúpou - v obstarávacej cene vrátane nákladov na dopravu a inštaláciu. Náklady súvisiace s obstaraním zásob a obstarávacia cena sa pri príjme zásob na sklad aritmetickým priemerom rozpočítali na technickú jednotku obstaranej zásoby.
* zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – výrobky – kostýmy a knihy vo výške priamych nákladov
* pohľadávky v menovitej hodnote pri ich vzniku
* krátkodobý finančný majetok v obstarávacej cene
* časové rozlíšenie na strane aktív v obstarávacej cene alebo kvalifikovaným odhadom
* záväzky v menovitej hodnote pri ich vzniku
* časové rozlíšenie na strane pasív v obstarávacej cene alebo kvalifikovaným odhadom

**Spôsob zostavenia odpisového plánu**

Matica slovenská internou smernicou o systéme vedenia účtovníctva a o obehu účtovných dokladov stanovila, že:

* drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2 400 €, sa účtuje na účte 518. Osobitná evidencia o ňom sa vedie na podsúvahových účtoch a v operatívnej evidencii, rozlišujú sa drobné programy v hodnote do 663,88 € a v hodnote od 663,88 - 2400 €. Nehmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 2 400 € sa zaraďuje ako dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný a odpisuje sa po dobu 4 rokov.
* drobný dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene od 33,20 € - 1700 € a dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok sa účtuje na účte 501 Spotreba materiálu a na príslušnom podsúvahovom účte, hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 1 700 € sa zaraďuje ako dlhodobý hmotný majetok odpisovaný. Ostatný hmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 33,19 € sa účtuje na účte 501 Spotreba materiálu a v operatívnej evidencii. Podľa Internej smernice o systéme vedenia účtovníctva a o obehu účtovných dokladov Matica slovenská podľa svojho uváženia môže rozhodnúť o tom, že dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1700 € a dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok zaradí ako investíciu a odpisuje ju v zmysle odpisového plánu.

MS používa metódu rovnomerného odpisovania majetku. Sadzby daňových odpisov sú stanovené v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov (4, 6, 8, 12, 20 a 40 rokov), MS zostavila odpisový plán podľa štvrťrokov, dlhodobý hmotný majetok odpisuje v ôsmich účtovných odpisových triedach, v ktorých bola doba odpisovania stanovená na 4, 6, 8, 12, 15, 20, 30 a 40 rokov. Sadzby účtovných odpisov zodpovedajú spôsobu využívania a intenzite bežného opotrebenia majetku, t.j. zohľadňuje sa predpokladaná doba používania jednotlivých druhov majetku.

MS tvorí zákonné rezervy na dovolenky, príp. na náklady spojené s overením účtovnej závierky audítorom.

MS tvorí opravné položky k dlhodobému majetku a k pohľadávkam. K pohľadávkam tvorí OP v zákonnej výške, t.j. k pohľadávkam po splatnosti viac ako 1080 dní tvorí OP vo výške 100%, viac ako 720 dní vo výške 50%, viac ako 360 dní OP vo výške 20% hodnoty pohľadávky. Pohľadávku do výšky max. 0,01,% ročného rozpočtu MS môže na základe žiadosti v zmysle internej smernice odpustiť predseda alebo správca MS, inak o odpustení pohľadávok rozhoduje Výbor MS, resp. Predsedníctvo MS:

**Čl. III**

**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**

**Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného majetku**

**Poistenie nehnuteľného majetku (budovy a stavby) – 2612,54 €/ročne** - II. budova Matice slovenskej, Matičný dom, Dom J. C. Hronského, bytové priestory na Hviezdoslavovej ul. v Martine, Rekreačné zariadenie Santovka, OP Šamorín,

**Poistenie nehnuteľného majetku -788,08 €/ročne** – pracoviskáII. budova Matice slovenskej**,** Matičný dom**,** Požičovňa krojov a kostýmov Priekopa**,** Dom J. C. Hronského**,** nebytové priestoryGrösslingova ul. Bratislava

**Poistenie zodpovednosti za škodu z vlastníctva nehnuteľností - 515,88 €/ročne -** - II. budova Matice slovenskej, Matičný dom, Dom J. C. Hronského, Rekreačné zariadenie Santovka, OP Šamorín

Osobné motorové vozidlá vo vlastníctve MS – povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie všetkých vozidiel.

**Dlhodobý nehmotný majetok nie je poistený.**

**Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku** (podiely na hlasovacích právach sú uvedené v tabuľke)

Účet 061 Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe:

* vklad v spoločnosti Libresso pri Vajanskom, spoločnosť s ručením obmedzeným „v likvidácii“

 3 319,39 €

* Neografia, a.s. 6 975,03 €
* Vydavateľstvo MS, s.r.o. 33 193,92 €
* Inštitút vzdelávania, n.o. 5 000,00 €

Účet 062 Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom

* Vklad v spol. Metod, s.r.o. 4 315,21 €
* Eurodružstvo SI 25 559,32 €

Účet 069 Ostatný dlhodobý finančný majetok

Matičný fond, a.s. 246 600,94 €

Slovart, a.s. (7 ks akcií v nominál. h. 663,88 €) 4 647,15 €

Nadácia Národný pamätník slov. vysťahovalectva 1 000,00 €

**Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku** – opravné položky vo výške 156 660,36 € boli vytvorené v roku 2010, v bežnom účtovnom období boli ponechané v pôvodnej výške. Opravná položka bola tvorená na základe zhodnotenia finančnej situácie jednotlivých spoločností a to:

OP k peňažnému vkladu v spol. Metod, s.r.o. (vo výške 50%) - 2157,61 € - spoločnosť stagnuje.

OP k podielu v spoločnosti Eurodružstvo Slovenské investície (vo výške 100%) – 25 559,32 € - MS zakúpila podiel v tejto spoločnosti na základe zmluvy, podiel nie je zapísaný v obchodnom registri. Spoločnosť vlastní (50%) Podielové družstvo slovenské investície, ktoré je v konkurze.

OP k akciám spol. Slovart, a.s. (50%) – 2323,57 € - spoločnosť bola v konkurznom konaní, ktoré sa ukončilo.

OP k Matičnému fondu, a.s. (50%) – 123 300,47 € - MF, a.s. je na základe rozhodnutia VZ spoločnosti z júna 2010 v likvidácii. MS podala na súd žalobu o určenie neplatnosti tohto uznesenia VZ.

OP k spol. Libresso pri Vajanskom, spoločnosť s ručením obmedzeným „v likvidácii“, (100%) – 3319,39 € - spoločnosť je v likvidácii, predpokladá sa, že v roku 2017 po splnení zákonných povinností bude spoločnosť vymazaná z OR SR, spoločnosť nemá žiadny majetok.

**Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku**

Účet 253 Dlhové cenné papiere – zakúpenie zmenky PDSI v hodnote 41 793,02 €. Zmenka bola zakúpená na základe zmluvy o vydaní zmenky, vystavená bola 23.3.2010, splatná bola 23.6.2010. Zmenka nebola preplatená.

Matica slovenská vytvorila **opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku** (k zmenke) vo výške 41 793,02 € (100%) v roku 2010 a bežnom účtovnom období ju ponechala v pôvodnej výške. OP bola vytvorená na základe rozhodujúcej skutočnosti – Okresný súd Bratislava I. vyhlásil na PDSI konkurz, MS v zákonnej lehote prihlásila svoju pohľadávku do konkurznej podstaty. Celkový výnos bude závisieť od bonity PDSI.

Matica slovenská **netvorí opravné položky k zásobám**.

**Nová opravná položka k pohľadávkam nebola vytvorená.**

**Opis významných pohľadávok, prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.**

Účet V lehote splatnosti Po lehote splatnosti Úhrady do zostavenia účt. závierky

311 001 0,00 € 7 624,26 € uhradené 2 983,66 €

311 002 0,00 € 0,00 € 0,00 €

311 003 129,04 € 0,00 € uhradené 129,04 €

311 005 - 630,29 € 7 477,54 € uhradené -25,14 €

311 007 13 530,34 € 173,20 € uhradené 173,20 € v 01/17

311 010 99,10 € 99,10 € vystavený dobropis 99,10 €

311 011 300,00 € 638,45 € uhradené 500,00 €

**Prehľad významných položiek nákladov budúcich období a príjmov budúcich období účet 381.**

Položky **nákladov budúcich období** (predplatné periodík, poistenie majetku, telekomunikačné služby) boli v celkovej výške 1 663,59 €.

**Príjmy budúcich období**

V priebehu účtovného obdobia nevznikli účtovné prípady, o ktorých by sa účtovalo na účte 385 Príjmy budúcich období.

**Opis a výška zmien *vlastných zdrojov* krytia majetku**

**Fondy MS**

PS k 1.1. Tvorba Čerpanie Stav k 31.12.

Sociálny fond -143,33 6 241,40 5 896,75 201,32

Fond v zahranič. mene -36,54 47,12 51,30 -32,36

Koruna Matici  600,82 4 593,62 5987,70 5 206,74

Fond M. Kokošovej 20,85 70,00 51,00 39,85

**Výsledok hospodárenia za rok 2015 - účtovný zisk** vo výške 225 902,43 € zaúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

**Opis a výška *cudzích zdrojov***

Matica slovenská tvorila v bežnom účtovnom období **zákonné krátkodobé rezervy na dovolenky a vybrané služby**. K 1.1.2016 MS vytvorila rezervu vo výške 34 921,68 € (mzdové náklady a sociálne poistenie). Rezerva bola použitá na čerpanie dovoleniek vo výške 33 208,53 €, nevyčerpaná rezerva na dovolenky vo výške 1 713,15 € bola rozpustená. K 31.12.2016 MS vytvorila novú rezervu na nevyčerpané dovolenky spolu vo výške 37 443,10 €.

**Údaje o významných položkách na účte 379 – Iné záväzky**

 **Stav k 1.1.2016 Prírastky Úbytky KZ k 31.12.2016**

379001 518,20 605 163,58 605 270,08 624,70

(Odvod Soc. Fondu vrátený v 06/2015)

379002 2 529,43 2 529,43 0,00

379003 29,32 1 005,68 964,91 11,45

(vrátené AH alebo na pošte nevyzdvihnuté AH za periodiká a neperiodiká, ktoré budú autorom opäť poukázané)

379004 331,94 331,94

(nevyúčtovaný preddavok na AH)

379005 48 310,49 4 534,74 4 250,00 48 025,75

(príspevky FO a PO na podporu vybraných, najmä edičných projektov a ďalších aktivít)

379006 0,00 12 190,00 12 190,00 0,00

(účelové dotácie MK SR)

379009 460,43 460,43

(zostatok dotácie NMS poskytnutej na zakúpenie matičných symbolov)

**Prehľad o výške záväzkov podľa zostatkov doby splatnosti:**

1. v splatnosti - 7 038,68 €
2. do jedného roka vrátane - – 67,80 €
3. od jedného do piatich rokov vrátane - 7 044,07 €
4. viac ako 5 rokov - 577,21 €

**V bežnom účtovnom období MS neúčtovala o výdavkoch budúcich období.**

**Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období. 384**

712 360,27 € - zostatok účelovej dotácie určenej na obstaranie dlhodobého majetku po znížení o odpisy tohto majetku (počiatočný stav 748 012,27 € znížený o odpisy za rok 2016 35 652,- €)

17 377,19 € - predplatné periodík na rok 2017

**Matica slovenská nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.**

**Čl. IV**

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

**Prehľad tržieb za vlastné výrobky (knihy, časopisy)**

Účet Stredisko KZ k 31.12. Predmet Podnikateľská činnosť

601 000 1710 245,90 € predaj propagač. mat nie

601 000 8100 71 500,33 € príjem z predaja neperiodík nie

601 000 8210 31 940,46 € predplatné SNN nie

601 000 8220 4 711,12 € predplatné SP nie

601 000 8230 777,94 € predplatné Slovensko nie

601 000 8410 1 853,31 € predplatné KS nie

**Prehľad tržieb z predaja služieb:**

Účet Stredisko KZ k 31.12. Predmet Podnikateľská činnosť

602 001 1310 25 913,00 € požičovné (kroje) áno

602 001 1430 1 252,12 € poplatky za rekreač. zariadenie áno

602 001 1720 11 739,00 € poplatky za tábor áno

602 001 8220 100,00 € služby áno

**Prehľad výnosov z prenájmu majetku**

658 001 1020 10 680,00 € áno

658 001 1080 3 745,20 € áno

658 001 1150 3 837,43 € áno

658 001 1710 3 842,88 € áno

Pozn.: označenie podnikateľská činnosť znamená skutočnosť, že daný príjem je predmetom dane z príjmov právnických osôb.

**Prehľad dotácií a grantov:**

1 631 827,79 € - účelová dotácia na bežné výdavky zo ŠR poskytnutá prostredníctvom MK SR na zabezpečenie činností MS, ktoré jej boli zverené v zmysle zákona.

35 652,- € - odpisy dlhodobého hmotného majetku obstaraného z účelovej dotácie

**Opis významných položiek nákladov**

**Účet 518 Ostatné služby** – na tomto účte MS v analytickej evidencii účtuje náklady na nájomné, poštovné a spoje, stravovanie, tlač periodík a neperiodík, autorské honoráre, školenie, služby, drobné programy, realizácia výstav. Najvýznamnejšou položkou sú služby rôzneho druhu (právne zastúpenie, požiarna ochrana, služby zdravotného dohľadu, služby počas podujatí – osvetlenie, ozvučenie, technické zabezpečenie, vystúpenia umelcov) – 152 700,68 €, ďalšími významnými položkami sú náklady na vydanie periodických a neperiodických titulov – náklady na tlač (86 357,56 €) a AH (91 182,55 €).

**Účet 547 Osobitné náklady** – na tomto účte MS účtuje v súlade s usmernením MF SR najmä o nadobudnutí zbierok a zbierkových predmetov do fondov Matice slovenskej a použitie zdrojov fondu Koruna Matici, t.j. náklady spojené s realizáciou okresných a oblastných rád MS v zmysle rozpočtu účtu Koruna Matici a organizácia krajských snemov MS (7 567,70€).

**Účet 549 – Iné ostatné náklady** – účet zahŕňa najmä bankové poplatky (2 579,13 €), poplatky za diaľničné známky, STK (346,66 €), poplatky za vedenie účtu cenných papierov (CDCP a účet CP v ČSOB, a.s. – 2 113,59 €), poistné rôzneho druhu (spolu 7 32,96 €).

O kurzových ziskoch a stratách MS účtuje súvislosti s precenením záväzkov alebo pohľadávok.

**Matica slovenská nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.**

**Čl. V**

**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Matica slovenská neúčtuje o prenajatom majetku, neúčtuje o majetku prijatom do úschovy.

**Čl. VI**

**Ďalšie informácie**

**Prehľad nehnuteľných pamiatok vo vlastníctve Matice slovenskej:**

II. budova Matice slovenskej, Mudroňova 1, Martin – NKP č. 574/1

Kaštieľ Necpaly – NKP 612/0

V období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a dňom jej spracovania nenastali žiadne významné skutočnosti.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 85 | 85,5 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 31 | 31 |
| 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 |  | 20 795,22 |  |  |  |  | 20 795,22 |
| prírastky  |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky  |  |  |  |  |  |  |  |
| presuny |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia |  | 20 795,22 |  |  |  |  | 20 795,22 |
| **Oprávky –** stav na začiatku bežného účtovného obdobia |  | 20 795,22 |  |  |  |  | 20 795,22 |
| prírastky  |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia |  | 20 795,22 |  |  |  |  | 20 795,22 |
| **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 |  | 0 |  |  |  |  | 0 |

**Tabuľka č. 2**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Pozemky** | **Umelecké diela a zbierky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 | 532 274,84 | 25 164,60 | 3 333 387,14 | 644 473,91 | 47 688,11 |  |  |  | 43 805,17 | 9 900,00 |  4 636 693,77 |
| prírastky  | 2 455,00 | 11 350,00 | 6 230,38 | 5 000 |  |  |  |  | 22 535,38 |  | 47 570,76 |
| úbytky  | 65,72 |  | 5 985,13 | 11 280,62 |  |  |  |  | 25 035,38 |  |  640 416,71 |
| presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 534 664,12 | 25 164,60 | 3 333 632,39 | 638 193,29 | 47 688,11 |  |  |  | 41 305,17 | 9 900,00 | 4 636 693,77 |
| **Oprávky –** stav na začiatku bežného účtovného obdobia |  |  | 1 039 917,58 | 629 214,55 | 47 432,11 |  |  |  |  |  | 1 660 744,18 |
| prírastky  |  |  | 5 985,13 | 11 280,62 |  |  |  |  |  |  |  454 033,99 |
| úbytky  |  |  | 86 881,02 | 5 110,89 | 256 |  |  |  |  |  | 398 213,93 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia |  |  | 1 120 813,47 | 623 044,82 | 47 688,11 |  |  |  |  |  | 1 716 564,24 |
| **Opravné položky** – stav na začiatku bežného účtovného obdobia |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| prírastky  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota** |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 532 274,84 | 25 164,60 | 2 293 469,56 | 15 259,36 | 256,00 |  |  |  | 43 805,17 | 9 900,00 | 2 920 129,53 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 534 664,12 | 36 514,60 | 2 212 818,92 | 6 169,73 | 0,00 |  |  |  | 41 305,17 | 9 900,00 | 2 841 372,54 |

**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 obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe** | **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 | 48 488,34 | 29 874,53 |  |  | 252 248,09 |  |  | 330 610,96 |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 48 488,34 | 29 874,53 |  |  | 252 248,09 |  |  | 330 610,96 |
| **Opravné položky** |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 3 319,39 | 27 716,93 |  |  | 125 624,04 |  |  | 156 660,36 |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 3 319,39 | 27 716,93 |  |  | 125 624,04 |  |  | 156 660,36 |
| **Zostatková hodnota** |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 45 168,95 | 2 157,60 |  |  | 126 624,05 |  |  | 173 950,60 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 45 168,95 | 2 157,60 |  |  | 126 624,05 |  |  | 173 950,60 |

**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** |
| Libresso pri Vaj., s.r.o. v likvidácii |  | 100% |  |  | 3 319,39 | 3 319,39 |
| Neografia, a.s. |  | 90,42% |  |  | 6 975,03 | 6 975,03 |
| Vydavateľstvo MS, s.r.o. |  | 100% |  |  | 33 193,92 | 33 193,92 |
| Metod,s.r.o. |  | 100% |  |  | 4 315,21 | 4 315,21 |
| Eurodružstvo SI |  | 50% |  |  | 25 559,32 | 25 559,32 |
| Inštitút vzdelávania |  | 100% |  |  | 5 000,00 | 5 000,00 |

**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  | 41 793,02 |  |  | 41 793,02 |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti  |  |  |  |  |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere |  |  |  |  |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku |  |  |  |  |
| **Krátkodobý finančný majetok spolu** | **41 793,02** |  |  | **41 793,02** |

**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 | 13428,48 | 1432,92 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 15739,97 | 6713,34 |
| **Pohľadávky spolu** | **29168,45** | **8146,26** |

**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 | 3 503 701,05 | 65,72 |  |  | 3 503 766,77 |
| z toho: nadačné imanie v nadácii |  |  |  |  |  |
| vklady zakladateľov |  |  |  |  |  |
| prioritný majetok |  |  |  |  |  |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu |  |  |  |  |  |
| Fond reprodukcie |  |  |  |  |  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |  |  |  |  |  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín |  |  |  |  |  |
| **Fondy zo zisku** |
| Rezervný fond |  |  |  |  | 0 |
| Fondy tvorené zo zisku |  |  |  |  |  |
| Ostatné fondy |  6708,21 | 5190,00 |  4 430,74 |  |  5 948,95 |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 454 658,46 |  | 225 902,43 |  | 228 756,03 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie |  - 225 902,43 | 225 902,43 |  |  |  |
| **Spolu** | **3 439 165,29** | **231 158,15** | **230 333,17** |  | **3 439 990,27** |

**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** |  |
| **Vysporiadanie účtovnej straty 225 902,43** |
| Zo základného imania |  |
| Z rezervného fondu |  |
| Z fondu tvoreného zo zisku |  |
| Z ostatných fondov |  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | 225 902,43 |
| 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 | 44 145,67 | 34 921,68 | 41 811,68 | 2 333,99 | 34 921,68 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv |  |  |  |  |  |
| **Zákonné rezervy spolu** | 44 145,67 | 34 921,68 | 41 811,68 | 2 333,99 | 34 921,68 |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv |  |  |  |  |  |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv |  |  |  |  |  |
| **Ostatné rezervy spolu** |  |  |  |  |  |
| **Rezervy spolu** | **44 145,67** | **34 921,68** | **41 811,68** | **2 333,99** | **34 921,68** |

**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 | 7038,68 | 9191,77 |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | -67,80 | 24,90 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **6970,88** | **9216,67** |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 7044,07 | 4195,70 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov  | 577,21 | 577,21 |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **7621,28** | **4772,91** |
| **Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu** | **14 592,16** | **13 989,58** |

**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** | **-143,33** | **364,75** |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 6241,40 | 5051,18 |
| Tvorba zo zisku |  |  |
| Čerpanie | 5896,75 | 5559,26 |
| **Stav k poslednému dňu účtovného obdobia** | **201,32** | **-143,33** |

**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 | -748 012,27 | 36 652 |  | -712 360,27 |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru  |  |  |  |  |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo  z prostriedkov Európskej únie | -69 985,79 | 6 9985,78 |  | 0,00 |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku |  |  |  |  |
| grantu |  |  |  |  |
| podielu zaplatenej dane |  |  |  |  |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane |  |  |  |  |