

## Príloha č. 6 k opatreniu č. MF/18977/2015-31

## VZOR

FIN 6-04 Finančný výkaz o bankových účtoch a záväzkoch obcí, vyšších územných celkov a nimi zriadených rozpočtových organizácií

| Č.r. | Prehľad o stave bankových účtov a záväzkov                                                                                                                                      | Zostatok k .....<br>vykazovaného<br>obdobia | Zostatok<br>k 31. decembru<br>bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>vykazovaného<br>obdobia |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | a                                                                                                                                                                               | 1                                           | 2                                                                                          |
| 1.   | <b>Bankové účty, účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</b>                                                                                                     |                                             |                                                                                            |
| 2.   | z toho: účty peňažných fondov obcí a vyšších územných celkov                                                                                                                    |                                             |                                                                                            |
| 3.   | z toho: rezervný fond                                                                                                                                                           |                                             |                                                                                            |
| 4.   | <b>Záväzky celkom</b>                                                                                                                                                           |                                             |                                                                                            |
| 5.   | z toho: záväzky po lehote splatnosti                                                                                                                                            |                                             |                                                                                            |
| 6.   | z toho: uznané záväzky neuhradené 60 a viac dní po lehote splatnosti                                                                                                            |                                             |                                                                                            |
| 7.   | <b>Úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania</b>                                                                                                                                  |                                             |                                                                                            |
| 8.   | z toho: úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z.                                                                                      |                                             |                                                                                            |
| 9.   | <b>Pôžičky z Audiovizuálneho fondu</b>                                                                                                                                          |                                             |                                                                                            |
| 10.  | <b>Pôžičky z Fondu na podporu umenia</b>                                                                                                                                        |                                             |                                                                                            |
| 11.  | <b>Bankové úvery a výpomoci</b>                                                                                                                                                 |                                             |                                                                                            |
| 12.  | z toho: bankové úvery a výpomoci prijaté na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. |                                             |                                                                                            |
| 13.  | <b>Poskytnuté záruky za bankové úvery a iné pôžičky celkom</b>                                                                                                                  |                                             |                                                                                            |
| 14.  | z toho: realizované záruky                                                                                                                                                      |                                             |                                                                                            |

#### Vysvetlivky na vyplnenie výkazu FIN 6-04

1. Výkaz sa vyplňa za subjekty verejnej správy, ktorými sú obce a nimi zriadené rozpočtové organizácie a vyššie územné celky a nimi zriadené rozpočtové organizácie.
2. V riadku 1 sa uvádza stav peňažných prostriedkov, o ktorých sa účtuje na syntetických účtoch 221 a 211 vrátane kladného alebo záporného zostatku účtu 261.
3. V riadkoch 2 a 3 sa uvádzajú údaje o stave peňažných fondov obcí a vyšších územných celkov (§ 15 zákona č. 583/2004 Z. z.).
4. V riadku 4 sa uvádza stav záväzkov účtovaných na účtoch účtových skupín 23, 24, 27, 32, 33, 34, 36, 37, 39, 46 a 47 a na účte 221 – Bankové účty, na ktorých sa vykazuje pasívny zostatok, napríklad kontokorentný účet. Rezervy a časové rozlíšenie na strane pasív a zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy v účtovej skupine 35 sa neuvádzajú.
5. V riadku 5 sa uvádzajú záväzky neuhradené v lehote splatnosti (§ 19 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z.).
6. V riadku 6 sa uvádzajú uznané záväzky neuhradené 60 a viac dní po lehote splatnosti (§ 19 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z.). Neuvádzajú sa tu napríklad záväzky z neukončených súdnych sporov.
7. V riadku 7 sa uvádzajú úvery poskytnuté zo Štátneho fondu rozvoja bývania celkom.
8. V riadku 8 sa uvádzajú úvery poskytnuté zo Štátneho fondu rozvoja bývania podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z.
9. V riadku 9 sa uvádzajú úvery poskytnuté z Audiovizuálneho fondu.
10. V riadku 10 sa uvádzajú pôžičky prijaté z Fondu na podporu umenia podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z.
11. V riadku 11 sa uvádzajú prijaté bankové úvery a výpomoci účtované na účtoch účtových skupín 23, 24, 27, 46 a na účte 221 – Bankové účty, na ktorých sa vykazuje pasívny zostatok, napríklad kontokorentný účet.
12. V riadku 12 sa uvádzajú bankové úvery a výpomoci prijaté na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z.
13. V riadku 13 sa uvádza celkový stav záruk za bankové úvery a iné pôžičky poskytnutých obcou a vyšším územným celkom k termínu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
14. V riadku 14 sa uvádza stav realizovaných záruk za bankové úvery a iné pôžičky poskytnutých obcou a vyšším územným celkom k termínu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.

#### Použitá skratka

Č. r. – číslo riadku výkazu