

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 vykazovaného obdobia	Zostatok k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho vykazovaného obdobia
	a	1	2
1.	Bankové účty, účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
2.	z toho: účty peňažných fondov obcí a vyšších územných celkov		
3.	z toho: rezervný fond		
4.	Záväzky celkom		
5.	z toho: záväzky po lehote splatnosti		
6.	z toho: uznané záväzky neuhradené 60 a viac dní po lehote splatnosti		
7.	Úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania		
8.	z toho: úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z.		
9.	Pôžičky z Audiovizuálneho fondu		
10.	Bankové úvery a výpomoci		
11.	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.		
12.	Poskytnuté záruky za bankové úvery a iné pôžičky celkom		
13.	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 vyказuje 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 prijaté bankové úvery a výpomoci účtované na účtoch účtových skupín 23, 24, 27, 46 a na účte 221 – Bankové účty, na ktorých sa vyказuje pasívny zostatok, napríklad kontokorentný účet.
11. V riadku 11 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.).
12. V riadku 12 sa uvádza celkový stav záruk za bankové úvery a iné pôžičky poskytnutých obcou a vyšším územným celkom k termínu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
13. V riadku 13 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.