

**Podpisový záznam štatutárneho orgánu
alebo člena štatutárneho orgánu
subjektu verejnej správy:**

Prehľad o stave bankových účtov a záväzkov obcí, vyšších územných celkov a nimi zriadených rozpočtových organizácií

Č. r.	Prehľad o stave bankových účtov a záväzkov	Zostatok k bežného obdobia	Zostatok k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho 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.	Bankové úvery a výpomoci		
8.	z toho: bankové úvery a výpomoci prijaté na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie		
9.	Poskytnuté záruky za bankové úvery a iné pôžičky celkom		
10.	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. v znení neskorších predpisov).
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 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.
8. V riadku 8 sa uvádzajú bankové úvery a výpomoci prijaté na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie, a to najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy uzatvorenej medzi obcou alebo vyšším územným celkom a orgánom podľa osobitného predpisu (§ 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. v znení zákona č. 324/2007 Z. z.). Úvermi na predfinancovanie projektov Slovenskej republiky a Európskej únie sa rozumejú finančné prostriedky z prijatého úveru, ktorými sa zaplatia faktúry v rámci realizácie uvedeného projektu a následne po refundácii z rozpočtu Európskej únie sa týmito prostriedkami prednostne zaplatí takýto úver.
9. V riadku 9 sa uvádza celkový stav záruk za bankové úvery a iné pôžičky poskytnutých obcou a vyšším územným celkom k termínu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
10. V riadku 10 sa uvádza stav realizovaných záruk za bankové úvery a iné pôžičky poskytnutých obcou a vyšším územným celkom k termínu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.

Použité skratky

IČO – identifikačné číslo organizácie, vyplňuje sa podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky

PSČ – poštové smerovacie číslo

Č. r. – číslo riadku výkazu