

VZOR

FIN 5 - 04

Finančný výkaz o úveroch, emitovaných dlhopisoch, zmenkách a finančnom prenájme subjektu verejnej správy

k

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

IČO	Mesiac	Rok	Kód okresu	Kód obce
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Názov subjektu verejnej správy

<input type="text"/>
<input type="text"/>

Právna forma

<input type="text"/>

Sídlo

Ulica a číslo

<input type="text"/>

PŠČ

Názov obce

<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------

Telefónne číslo

Faxové číslo

<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------

E-mailová adresa

<input type="text"/>

<p>Zostavený dňa:</p>	<p>Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu subjektu verejnej správy:</p>
------------------------------	--

Symbol dlhového nástroja	Kód meny	Dátum prijatia prostriedkov	Dátum splatnosti dlhového nástroja	Druh úroku	Nesplatená menovitá hodnota k	z toho: zahraniční veritelia	Úroky	z toho: zahraniční veritelia
a	b	1	2	3	4	5	6	7
Úhrn								

Vysvetlivky na vyplnenie výkazu FIN 5-04

1. Výkaz sa vyplňa za všetky subjekty verejnej správy.
2. V stĺpci „a“ sa uvádzajú v každom riadku samostatne jednotlivé druhy dlhových nástrojov s nasledovnými symbolmi

Druh dlhového nástroja	Symbol
Emitované dlhopisy	ED
Zmenky	Z
Bankové úvery	BU
Investičné dodávateľské úvery a dodávateľské úvery	IDU/DU
Úvery od Štátneho fondu rozvoja bývania	SFRB
Úvery od Environmentálneho fondu	ENVF
Úvery vyplývajúce zo zmlúv o dodávke energetických služieb (EPC)	EPC
Návratné finančné výpomoci prijaté od subjektov verejnej správy	NFV
Úvery od zahraničných vlád	UZV
Finančný prenájom	FP
Ostatné nebankové pôžičky	OST
Prijaté zábezpeky	ZAB

3. V stĺpci „a“ sa uvádzajú symboly tých druhov dlhových nástrojov, pri ktorých hodnota v stĺpci 4 nie je nula. Dlhové nástroje rovnakého druhu s rovnakým dátumom prijatia prostriedkov, rovnakým dátumom splatnosti dlhového nástroja a rovnakým druhom úroku sa uvedú sumárne v jednom riadku. Sumárne v jednom riadku sa uvedú aj prijaté zábezpeky, pri ktorých nie je známy dátum splatnosti, pričom stĺpce „1“ a „2“ sa nevyplňajú.
4. Medzi bankovými úvermi sa vykazujú aj investičné dodávateľské úvery, pri ktorých prišlo k postúpeniu pohľadávky veriteľa na banku.
5. Ako investičné dodávateľské úvery a dodávateľské úvery sa vykazujú záväzky, pri ktorých sa na základe dohody s dodávateľom začne uplatňovať splátkový kalendár a zároveň úročenie alebo sa pohľadávka veriteľa odpredá financujúcemu subjektu (banka, faktoringová spoločnosť), na ktorý prechádzajú všetky riziká. Ak dôjde k odpredaju pohľadávky banke, takéto záväzky sa ďalej vykazujú ako bankové úvery.
6. V stĺpci „b“ sa uvádza kód meny podľa kurzového lístka Národnej banky Slovenska, v ktorej bol dlhový nástroj pôvodne prijatý. Ak pôvodnou menou dlhového nástroja bola slovenská koruna, uvedie sa kód SKK.
7. V stĺpci „1“ sa uvádza dátum emisie podľa emisných podmienok alebo dátum prvého dňa čerpania dlhových nástrojov podľa zmluvy, v tvare RRRRDDMM.
8. V stĺpci „2“ sa uvádza dátum, kedy bude podľa emisných podmienok alebo zmluvy dlhový nástroj splatený, v tvare RRRRDDMM.
9. V stĺpci „3“ sa uvádza druh úroku dlhového nástroja. Ak je úrok určený fixnou sadzbou alebo ak sa dlhový nástroj neúročí, uvádza sa písmeno „F“, ak je úroková sadzba počas splatnosti dlhového nástroja variabilná, uvádza sa písmeno „V“.
10. V stĺpci „4“ sa uvádza nesplatená výška dlhových nástrojov k 31. marcu, 30. júnu, 30. septembru a 31. decembru v menovitej hodnote. Údaje sa uvádzajú bez záväzkov z úrokov. Ak je dlhový nástroj v cudzej mene, prepočíta sa na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným v posledný pracovný deň príslušného kalendárneho štvrtroka.
11. V stĺpci „5“ sa uvádza nesplatená výška dlhových nástrojov k 31. marcu, 30. júnu, 30. septembru a 31. decembru voči zahraničným veriteľom v menovitej hodnote. Údaje sa uvádzajú bez záväzkov z úrokov. Ak je dlhový nástroj v cudzej mene, prepočíta sa na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným v posledný pracovný deň príslušného kalendárneho štvrtroka.
12. Výkaz sa predkladá aj, ak sa vykazujú nulové hodnoty; vyplní sa len riadok „Úhrn“, pričom v stĺpcoch „4“ a „5“ sa uvedie nula. Symboly dlhového nástroja v stĺpci „a“ sa neuvádzajú.
13. V stĺpci „6“ sa uvádza celková suma úrokov vyplatená k 31. marcu, 30. júnu, 30. septembru a 31. decembru.

14. V stĺpci „7“ sa uvádza celková suma úrokov vyplatená k 31. marcu, 30. júnu, 30. septembru a 31. decembru zahraničným veriteľom. Suma úrokov sa prepočíta na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným v posledný pracovný deň príslušného kalendárneho štvrťroka.

Použité skratky

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

PSC – poštové smerovacie číslo