

Príloha 44 – Finančný plán – predpoklad roka 2013 – aktualizácia (TestAudit)
(© Ing. František Maděra, PhD., 2014)

CIS_UCTU	NAZ_UCTU	Náklady		Výnosy	
		skutočnosť 10/2013	plán na rok 2013	skutočnosť 10/2013	plán na rok 2013
501,0002	PHL	5486,74	6200,00		
501,0003	Odborná literatúra	70,83	71,00		
501,0028	SHV do 1700 EURO	24655,11	24655,00		
501,0112	Spotreba kanc.materiálu	3632,65	5000,00		
502,0001	Elektrina	1300,00	1560,00		
502,0002	Plyn	1600,00	1920,00		
502,0003	Energie Nebyt priestory	840,20	1008,00		
503,0001	Vodné	35,00	42,00		
511,0001	Opravy a udržba Autá	330,36	300,00		
511,0003	Opravy okrem Áut ostat Hnut.maje	143,53	143,00		
512,0001	Služ.cesty - diety, ubytovanie	6407,29	9520,00		
512,0002	Lístky MHD	1815,86	2290,00		
512,0003	Taxi	13668,42	15200,00		
513,0001	Káva, čaj, nealko, keksy, smotan	132,92	180,00		
518,0002	Webhosting, internet aplikácie	3758,61	4258,00		
518,0003	Telefónovanie	1905,52	1922,00		
518,0004	Nájom miestností - školenia	4174,17	8700,00		
518,0005	Služby pre nebyt.priestory	290,30	348,00		
518,0006	Výkon správy pre nebyt.priestory	182,50	220,00		
518,0007	Provízia stravenky	332,40	390,00		
518,0008	Školenia audítori	708,31	1250,00		
518,0009	Internet	1894,99	2360,00		
518,0010	Škol.PO,BOZP,vodičov.ref.vozidie	610,00	610,00		
518,0012	Parkovné	736,50	1050,00		
518,0013	Paušál za použ.os.vozidla zamest	4972,01	5450,00		
518,0018	Spotreba DNIM	6814,73	6815,00		
518,0019	Podanie občerst.na školeniach	2612,50	5500,00		
518,0020	Poštovné	168,30	300,00		
518,0021	Školenia účtovníci	2966,70	4300,00		
518,0022	Umyvanie áut	687,44	980,00		
518,0023	Výkon auditu	0,00	2400,00		
518,0024	Celofiremné školenia	683,33	683,00		
518,0112	Literatúra elektronická	327,66	327,00		
518,0503	Stočné	72,00	86,00		
521,0000	Mzdové náklady	144324,67	183940,00		
521,0323	Rezerva na mzdy za dovolenku	0,00	2000,00		
522,0000	Príjmy spol.zo závislej činnosti	97081,53	116500,00		
522,0323	Rezerva na mdzy za dovolenky	0,00	1200,00		
524,0000	Zákonné sociálne poistenie	83571,40	104000,00		
524,0323	Rezerva na zák.soc.a zdr.poisten	0,00	1126,00		
527,0001	Tvorba soc.fondu	1448,44	1802,00		
527,0002	Stravovanie	6028,00	7200,00		
527,0003	Nákl.PO a BOZP a prac a hyg.pro	1423,28	1587,00		
531,0001	Firemné autá	0,00	912,00		
538,0002	Poplatky Likv.odpad	53,10	64,00		
538,0003	Poplatky SKAU za AS a zamestna.a	1200,00	2087,00		
538,0004	Poplatky RTVS	157,92	195,00		
538,0005	Diaľničné známky	291,66	292,00		
548,0001	Poistenie podnikania	3167,00	3167,00		
548,0002	Poistenie majetku - spoločná sta	20,50	25,00		
548,0003	Majetk.poist. hnut a nehnuteľ.maje	320,00	320,00		
548,0004	Zák.poistenie aut	652,94	653,00		
548,0005	Havar.poistenie aut	1308,99	1309,00		
548,0099	Halierové zaokrúhlenie	0,00	0,00		
551,0001	Odpisy DHM a DNM-účtovné	11678,95	14709,00		
562,0001	Úroky z úverov	1810,42	27598,00		
568,0001	Bankové poplatky za vedenie účtu	600,00	720,00		
568,0002	Bankové popl.za spísanie úv.zmlu	250,00	250,00		
591,0000	Splatná daň z príj.bežnej čin.	0,00	0,00		
602,0001	Vedenie účtovníctva a miezd			331875,00	405625,00
602,0002	Audit			46908,29	88000,00
602,0003	Indiv. poradenstvo			53249,81	72000,00
602,0005	Školiaca činnosť			40884,69	80000,00
648,0099	Halierové zaokrúhlenie			0,00	
Spolu		449405,68	587694,00	472917,79	645625,00
VH pred zdanením 10/2013		23512,11			
Revidovaný plán VH pred zdanením na rok 2013 k 31.10.2013			57931,00		
Lineárne prepočítaný plán VH podľa stavu 10/2013 pred zdan		28214,53			

Bratislava 8.11.2013

Bruno Balej, fin.radiateľ - podpis

Pozn:

Uvažujeme, že podklady k jednotlivým položkám sú prílohou tohto materiálu. Mnohé z nich (či už plán alebo dosiahnutá skutočnosť) by sme vedeli na základe poznania účtovnej jednotky overiť analytickým testom.