

VZOR

FIN 5-04 Finančný výkaz o dlhových nástrojoch a vybraných záväzkoch

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

Vysvetlivky na vyplnenie výkazu FIN 5-04

Výkaz sa vyplňa za všetky subjekty verejnej správy.

1. V stĺpci a sa uvádzajú v každom riadku samostatne jednotlivé druhy dlhových nástrojov, pri ktorých hodnota v stĺpci 4 nie je nulová.

Druh dlhového nástroja	symbol
Emitované dlhopisy	ED
Zmenky	Z
Bankové úvery	BU
Investičné dodávateľské úvery	IDU
Dodávateľské úvery	DU
Úvery od Štátneho fondu rozvoja bývania	SFRB
Úvery od Environmentálneho fondu	ENVF
Úvery vyplývajúce zo zmlúv o dodávke energetických služieb	EPC
Návratné finančné výpomoci a ostatné pôžičky prijaté od subjektov verejnej správy	NFV
Finančný prenájom	FP
Ostatné nebankové pôžičky	OST
Prijaté zábezpeky	ZAB
Vybrané záväzky a prijaté preddavky	VZPP

2. 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.
3. 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.
4. V stĺpci 1 sa uvádza dátum emisie podľa emisných podmienok alebo dátum prvého dňa čerpania dlhových nástrojov podľa zmluvy, v tvare RRRRMMDD.
5. V stĺpci 2 sa uvádza dátum, kedy bude podľa emisných podmienok alebo zmluvy dlhový nástroj splatený, v tvare RRRRMMDD.
6. 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“.
7. 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 štvrťroka.
8. 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 štvrťroka.
9. Výkaz sa predkladá aj, ak sa vykazujú nulové hodnoty; vyplní sa len riadok „Úhm“, pričom v stĺpcoch 4 a 5 sa uvedie nula. Symboly dlhového nástroja v stĺpci „a“ sa neuvádzajú.
10. V stĺpci 6 sa uvádza výška nesplatených záväzkov z úrokov k 31. marcu, 30. júnu, 30. septembru a 31. decembru.
11. V stĺpci 7 sa uvádza výška nesplatených záväzkov z úrokov k 31. marcu, 30. júnu, 30. septembru a 31. decembru zahraničným veriteľom. Suma záväzkov z 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.
12. Údaje za vybrané záväzky a prijaté preddavky sa vyplňajú v stĺpcoch a, b, 4 a 5.

Použité skratky

V – variabilná úroková sadzba.

F – fixná úroková sadzba.