

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Názov združenia je eMKLub (ako vedľajšie názvy sú DKLub, eRKLub).

eMKLub pôsobí v Slovenskej republike a má sídlo v Kremnici.

Združenie je nepolitické, nevládne, nezávislé spoločenstvo mládeže (M), detí (D) a prevažne mladých rodín (R). Prevažná činnosť je vo vytváraní podmienok pre prostredie lásky a snaží sa o rozvoj osobnosti, a to v oblasti telesnej, duševnej, duchovnej, etickej a výchovnej.

Združenie je založené na kresťanských základoch..

(2) **Snem eMKLubu na Slovensku** je najvyšší orgán spoločenstva eMKLubu. Schádza sa jedenkrát za rok a zvoláva ho pracovná rada Slovenska (PRS) 1 mesiac vopred. Mimoriadny snem zvoláva PRS na žiadosť nadpolovičnej väčšiny jej členov alebo revíznej komisie.

Pracovná rada eMKLubu na Slovensku zabezpečuje činnosť v období medzi zasadnutiami Snemu. PRS sa schádza podľa potreby najmenej však štyrikrát ročne.

Kluby vznikajú dobrovoľným zoskupením členov príslušnej lokality Slovenska (mesto, obec).

Pracovná rada Slovenska

Predseda: Ing. Jana Tomová

Podpredseda: Ing. Rudolf Toma

Člen: Mgr. Blanka Končoková

Člen: Mgr. Jakub Tužinský

Člen: Pavol Nagy

Revízna komisia

Predseda: Helena Badínková

Člen: Anna Švantnerová

Člen: Viera Lizáková

Účtovná jednotka (združenie) eMKLub zastupuje ako jeho prvý štatutárny zástupca Ing. Jana Tomová a ako druhý štatutárny zástupca Ing. Rudolf Toma so všetkými právami prvého štatutára.

Všetky uvedené orgány eMKLubu na Slovensku boli zvolené na dobu 1 roka.

(3) Činnosťou združenia je:

Zapojiť deti, mládež a rodiny do atmosféry Kristovej lásky.

Pomôcť tvoriť prostredie porozumenia a pomoci.

Spoločne s mládežou, deťmi, ich rodinnými príslušníkmi a rodinami riešiť ich problémy (napr. problémy málopodnetných, sociálne slabších rodín, rómskych rodín, postihnutých a iné). Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Pomôcť mladým, deťom a rodinám zmysluplne žiť.

Pomôcť mladým nájsť a zaujať miesto v živote.

Pomôcť mladým, deťom a rodinám harmonicky sa rozvíjať vo spoločenstve lásky. Snažiť sa o rovnomerný rozvoj osobnosti mladého človeka, a to v oblasti telesnej, duševnej a duchovnej.

Pomôcť vytvárať priateľské vzťahy prostredníctvom vzájomnej služby.

Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle Zákona o sociálnych službách č. 448/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Na zabezpečenie svojej činnosti ako aj na zabezpečenie činností humanitných a sociálnych zariadení vykonáva združenie eMKLub hospodársku činnosť:

- prenájom technického zariadenia a motorových vozidiel,
- prenájom nebytových a bytových priestorov a poskytovanie ubytovania,
- reštauračná činnosť,
- prevádzka cukrárne a bufetu,
- prevádzka krajčírskej dielne,
- prevádzka stolárskej dielne,
- prevádzka kováčskej dielne,
- poľnohospodárska a živočíšna výroba,

- obchodná činnosť (maloobchod, veľkoobchod, sprostredkovanie obchodu),
- vydavateľská činnosť,
- výroba drobných upomienkových predmetov, keramická výroba, výroba propagačných materiálov.

Od 25.3.2015 združenie v zmysle Osvedčenia o živnostenskom oprávnení (č. živnostenského registra 680-1908) vykonáva:

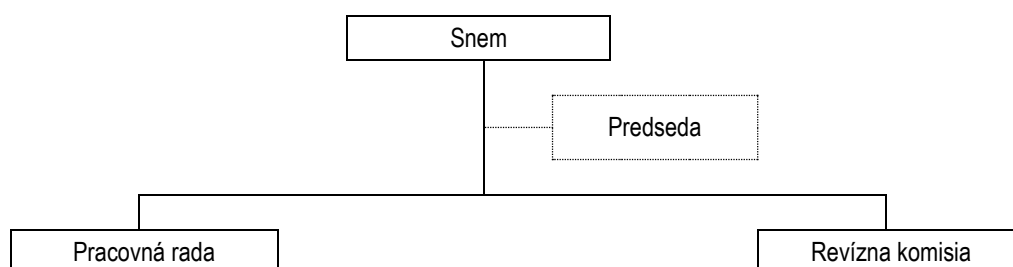
- 1.Administratívne služby.
- 2.Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.
- 3.Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.
- 4.Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.
- 5.Prenájom huteľných vecí.

Osvedčenie o živnostenskom oprávnení je vydané na základe § 66b ods. 1 v spojení s § 66b ods. 2 písm. a) podľa § 47 ods. 1 v spojení s § 47 ods. 4 v súlade s § 10 ods. 1 zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. V roku 2022 účtovná jednotka nevykonávala podnikateľskú činnosť.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,99	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.



(6) V zriaďovateľskej pôsobnosti občianskeho združenia eMKLubu sú školy, školské zariadenia a zariadenia sociálnych služieb:

a) s právnou subjektivitou

1. Súkromné gymnázium, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica
 - Súkromný školský internát pri SG
2. Súkromná spojená škola, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica – škola má právnou subjektivitu od 1.3.2018, jej súčasťou sú tieto školy a školské zariadenia:
 - Súkromná základná škola s materskou školou, Angyalova č. 417/31, 967 01 Kremnica
 - Súkromná základná umelecká škola, Angyalova 417/31, 967 01 Kremnica
 - Súkromná materská škola, Angyalova 417/31, 967 01 Kremnica
 - Školská jedáleň pri Súkromnej spojenej škole, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica
 - Školský klub detí, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica

b) bez právnej subjektivity

1. Súkromné centrum voľného času, Dolná 48/19, 97 01 Kremnica
2. Zariadenia sociálnych služieb:
 - Útulok dievčatá, Hostie č. 326, 951 94 Hostie
 - Útulok dievčatá, Nová Dolina 760/51, 967 01 Kremnica

- Útulok dievčatá, Lovčica-Trubín č. 13, 966 23
- Útulok dievčatá, Malá Lehota č. 10, 966 42
- Domov na pol ceste „Rázcestie“ č. 12, 966 42 Malá Lehota

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovníctvo občianskeho združenia je vedené v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania..

(2) V sledovanom účtovnom období neboli vykonané zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

Občianske združenie v priebehu účtovného obdobia roka 2006 uskutočnilo zmenu v spôsobe odpisovania, kde interným predpisom zmenilo dobu odpisovania dlhodobého majetku – budov zo 40 rokov na 20 rokov. Novelou zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmu v znení neskorších predpisov sa od roku 2015 zvyšujú počet odpisových skupín z pôvodných štyroch na šesť. V dvoch nových odpisových skupinách je doba odpisovania hmotného majetku 8 rokov a 40 rokov. Nakoľko občianske združenie vykonáva účtovné odpisy majetku podľa daňových odpisov majetku, boli účtovné odpisy majetku (budovy, stavby) prepočítané na 40 rokov.

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou účtovná jednotka nevykazuje,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka nevykazuje,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka nevykazuje,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka nevykazuje,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom bezodplatne – reálnou hodnotou,
- g) dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevykazuje,
- h) zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňuje vlastnými nákladmi,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom bezodplatne – reálnou hodnotou účtovná jednotka nevykazuje,
- k) pohľadávky účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou,
- l) krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- n) záväzky sú oceňované menovitou hodnotou, záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú v zmysle § 24/1a a 2/b Zákona o účtovníctve v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- p) rezervy účtovná jednotka oceňuje v očakávanej výške záväzku,
- r) deriváty účtovná jednotka nevykazuje,
- s) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka nevykazuje.

(4) Majetok občianskeho združenia je odpisovaný pre účtovné účely. Odpisový plán je zostavený v súlade § 28 ods. 3 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Vecnú časť odpisového plánu tvorí súhrn odpisovaného majetku, ktorý má účtovná jednotka vo vlastníctve, vrátane prírastkov a úbytkov v danom účtovnom období.

Metodická časť odpisového plánu rešpektuje legislatívne obmedzenia. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Odpisy a aj ich pomerná časť sa zaokrúhľujú matematicky na dve desiatinné miesta. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 01.01. nasledujúceho roka.

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do účtovných odpisových skupín. Predpokladaná doba používania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,667
3	8	12,5
4	12	8,333
5	20	5
6	40	2,5

Účtovná jednotka odpisuje nasledovné druhy majetku:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	40	2,5 %	lineárna (rovnomerná)
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6	16,667 %	lineárna (rovnomerná)
Dopravné prostriedky	4	25 %	lineárna (rovnomerná)

Drobný nehmotný majetok, ktorý bol obstaraný do 31.12.2015 a evidovaný na účte 018 a už odpísaný, účtovná jednotka v roku 2019 vyradila z investícií opravným zápisom, nakoľko sa jednalo o účtovnú licenciu .

Drobný hmotný majetok obstaraný do 31.12.2015 sa eviduje na účte 028 a je odpísaný. Od roku 2016 sa drobný hmotný majetok eviduje v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch do 1 700,00 Eur vrátane a dobou spotreby viac ako jeden rok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom a účtuje sa ako zásoby.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy. Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a boli vykonané odpisy nevymožiteľných pohľadávok.

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

AKTÍVA

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka nevykázala v roku 2023 prírastky a úbytky na účte Budovy a stavby. Celková hodnota budov a stavieb je tak vo výške 909 570,56 €. Prírastok na účte 081 oprávky k stavbám v sledovanom účtovnom období je vo výške 17 333,10 €.

Na účte Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) neeviduje prírastok a úbytok .Celková hodnota samostatne hnutelných vecí a súbory hnutelných vecí je vo výške 3 854,22 €. Prírastok na účte 082 oprávky je v sledovanom účtovnom období vo výške 642,37 €.

Na účte Dopravné prostriedky (023) je evidovaný počiatočný stav vo výške 24 582,64 €. Prírastky účtovná jednotka na účte (023) nevykazuje. V sledovanom období eviduje účtovná jednotka úbytok vo výške 10 762,64 €, z dôvodu vyradenia motorového vozidla CITROEN JUMPY vo výške 8 762,64 € a motorového vozidla Renault Laguna vo výške 2 000,00 €. Dôvodom vyradenia bolo opotrebenie vozidiel a ich ďalšia nefunkčnosť. Prírastok na účte (083) oprávky k dopravným prostriedkom je v sledovanom období vo výške 1 166,67 € a úbytok z dôvodu vyradenia motorových vozidiel vo výške 10 762,64 €.

Na účte Obstaranie hmotného investičného majetku (042) účtovná jednotka vykazuje počiatočný stav vo výške 13 021,87 €, evidovaný je prírastok vo výške 8 306,28 €, z toho 4 154,21 € predstavuje obstaranie kúpou vonkajších vchodových dverí vo výške 1 750,95 €, obstaranie kúpou lišt na podlahu na schodište súvisiace s prácami na dokončenie zábradlia vo výške 193,76 € a obstaranie služby na rekonštrukčné práce (montáž zábradlia, pokládka dlažby, špárovanie obkladu, osadenie ukončovacích lišt, rezanie a lepenie sokla) vo výške 2 209,50 € v budove Malá Lehota č. 12 a finančná čiastka 4 152,07 € na obstaranie služieb pre dom Malá Lehota 13, z toho dodávka a montáž ústredného kúrenia v sume 2 387,07 €, rekonštrukčné práce (montáž parapety, montáž špalety, osadenie OPA lišty, demontáž dverí, dobetónovanie prahu, domurovanie steny, osadenie dverí)

v sume 1 290,00 € a pripojenie radiátora a naplnenie systému vykurovania nemrznúcou zmesou a spätným ventilom v sume 475,00 €.

Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať nevykazujeme.

(2) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023 nevykazujeme.

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055 nevykazujeme.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek nevykazujeme.

(5) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky v zmysle vnútorného predpisu k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti a pri ktorých je riziko, že ich dlžníci nezaplatia. Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k pohľadávkam na účte 311. Opravné položky boli v roku 2023 tvorené k účtu 315 Ostatné pohľadávky vo výške 917,00 €. Opravné položky k účtu 315 Ostatné pohľadávky boli v roku 2023 zúčtované vo výške 844,47 € z dôvodu ich úhrady v roku 2023. Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2023 opravné položky k účtu 315 Ostatné pohľadávky vo výške 1 045,33 €.

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky (315)	972,80	917,00	844,47	1 045,33

(6) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Účtovná jednotka vykazuje pohľadávky vo výške 35 448,39 €. Na účte 315 Ostatné pohľadávky eviduje účtovná jednotka pohľadávky vo výške 27 576,39 €, z toho vykazuje dobropisy z vyúčtovania zemného plynu a elektrickej energie a obedov vo výške 5 911,81 €, finančnú výpomoc, ktorú účtovná jednotka poskytla školám (Súkromnej spojenej škole a Súkromnému gymnáziu), ako ich zriaďovateľ, na úhradu bežných výdavkov, ktoré majú povinnosť vrátiť v zmysle uzatvorených zmlúv o finančnej výpomoci. Finančnú výpomoc poskytla účtovná jednotka Súkromnému gymnáziu vo výške 18 197,83 € a Súkromnej spojenej škole vo výške 3 466,75 €.

Účtovná jednotka eviduje na účte 346 Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom pohľadávku vo výške 7 872,00 €. Ide o pohľadávku za mesiac december 2023, ktorá vznikla na základe zmlúv o poskytnutí dotácie na mzdové výdavky pre Súkromné gymnázium a pre Súkromnú spojenú školu medzi eMKLubom ako zriaďovateľom a Národným inštitútom vzdelávania a mládeže ako poskytovateľom v zmysle projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov“ (NP POP 3) a to pre Súkromné gymnázium vo výške 4 405,25 € a pre Súkromnú spojenú školu vo výške 3 466,75 €.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Poskytnuté prevádzkové zálohy (314)	0,00	
Ostatné pohľadávky (315):	27 576,39	
- Súkromné gymnázium, Kremnica	18 197,83	
- Súkromná spojená škola, Kremnica	3 466,75	
- dobropisy	5 911,81	
Dotácie a ostatné zúčtovanie so ŠR (346)	7 872,00	
SPOLU	35 448,39	

(7) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Na účte 315 Ostatné pohľadávky eviduje účtovná jednotka pohľadávky do uplynutia lehoty splatnosti z poskytnutých dlhodobých finančných výpomocí v celkovej výške 23 312,28 € a po uplynutí lehoty splatnosti vo výške 4 264,11 €.

Pohľadávky do uplynutia lehoty splatnosti sa na uvedenom účte zvýšili voči Súkromnému gymnáziu na sumu 13 933,72 €, z toho je významná pohľadávka so splatnosťou k 31.12.2023 vo výške 7 542,47 €, pohľadávka so splatnosťou k 31.12.2024 vo

výške 5 941,25 €. Menej významné sú pohľadávky so splatnosťou k 31.12.2025 vo výške 400,00 € a so splatnosťou k 31.12.2028 vo výške 50,00 €. Účtovná jednotka vykazuje pohľadávky voči Súkromnému gymnáziu po uplynutí lehoty splatnosti vo výške 4 264,11 €. Ide o poskytnutú finančnú výpomoc so splatnosťou pohľadávky k 31.12.2021 vo výške 641,68 € a pohľadávka so splatnosťou k 31.12.2022 vo výške 3 622,43 €.

Na účte 315 eviduje účtovná jednotka finančnú výpomoc voči Súkromnej spojenej škole vo výške 3 466,75 € do lehoty splatnosti, splatnosťou k 31.12.2024. Pohľadávky po uplynutí lehoty splatnosti účtovná jednotka neeviduje.

Účtovná jednotka eviduje na účte (315) dobropisy do uplynutia lehoty splatnosti vo výške 5 911,81 €, z toho je preplatok za elektrickú energiu vo výške 1 368,37 €, preplatok za dodávku zemného plynu vo výške 4 541,44 € a dobropis za dodávku obedov vo výške 2,00 €.

Na účte (346) dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom je pohľadávka do uplynutia lehoty splatnosti vo výške 7 872,00 €.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	25 728,70	31 184,28
- po uplynutí lehoty splatnosti	2 171,86	4 264,11
Spolu	27 900,56	35 448,39

(8) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Na účte nákladov budúcich období účtovná jednotka eviduje predplatné, poistné a telefónne poplatky uhradené vopred v celkovej výške 965,68 €.

PASÍVA

(9) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

V riadku Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vykazuje účtovná jednotka počiatočný stav v sume 18 631,99 €. Na uvedenom účte je uvedená oprava z minulých rokov vo výške 177,98 €, ktorá vznikla na základe vrátenej dotácie Nitrianskemu samosprávnemu kraju z roku 2022. Ide o vrátenie preplatku za dodávku zemného plynu za rok 2023 v zmysle Zmluvy č. 54/2023 (145,28 €) a o vrátenie neoprávneného výdavku z roku 2021 (32,70 €) v zmysle Správy o výsledku kontroly č. 60/2022 z Nitrianskeho samosprávneho kraja. Na základe rozhodnutia Snemu účtovná jednotka presunula hospodársky výsledok z roku 2022, ktorým bol zisk vo výške 12 213,96 € do Nevysporiadeného výsledku hospodárenia minulých rokov. Stav na konci bežného obdobia na uvedenom účte je 30 667,97 €.

Výsledok hospodárenia na začiatku účtovného obdobia bol vo výške 12 213,96 €, ktorý bol presunutý do nevysporiadeného výsledku hospodárenia minulých rokov. Prírastok predstavuje hospodársky výsledok z nezdaňovanej činnosti za rok 2023, ktorým je strata vo výške -5 879,55 €. Konečný stav na účte Výsledok hospodárenia je tak -5 879,55 €. Úbytok účtovná jednotka neeviduje.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					

Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	18 631,99	0,00	177,98	12 213,96	30 667,97
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	12 213,96	-5 879,55	0,00	-12 213,96	-5 879,55
Spolu	30 845,95	-5 879,55	177,98	0,00	24 788,42

(10) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov nevykazujeme.

(11) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná jednotka vykázala za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zisk z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 12 213,96 €

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	12 213,96
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	12 213,96
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(12) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia. Účtovná jednotka tvorí krátkodobé rezervy na dodávky, ktoré neboli dodávateľmi vyfakturované v bežnom účtovnom období, no týkajú sa bežného účtovného obdobia. Ide hlavne o rezervy na energie (vodné, stočné, zrážky) vo výške 492,73 €, poistenie zariadení (mobily) vo výške 5,20 € a auditorské služby vo výške 756,00 €.

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zákonné rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vodné, stočné, zrážková voda	331,87	492,73	262,41	69,46	492,73
Poistenie zariadení (mobily)	5,20	5,20	5,20		5,20
Auditorské služby	756,00	756,00	756,00		756,00
Ostatné rezervy spolu	1 093,07	1 253,93	1 023,61	69,46	1 253,93
Rezervy spolu	1 093,07	1 253,93	1 023,61	69,46	1 253,93

(13) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Účtovná jednotka vykazuje záväzky len z hlavnej nezdaňovanej činnosti v celkovej výške 76 470,20 €. Dlhodobé záväzky sú vo výške 18 259,49 €, kde záväzky zo sociálneho fondu sú vo výške 759,79 € a Ostatné dlhodobé záväzky so splatnosťou nad 1 rok sú 17 499,70 €.

Krátkodobé záväzky sú vo výške 58 210,71 €, pričom Záväzky z obchodného styku (321) sú vo výške 1 460,54 €, Ostatné záväzky (325) 16 423,72 €, Nevyfakturované dodávky (326) predstavujú 1 794,86 € a Ostatné dlhodobé záväzky so splatnosťou do 1 roka (479) sú vo výške 38 531,59 €.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Dlhodobé záväzky	18 259,49	
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	759,79	
Ostatné dlhodobé záväzky – nad 1 rok (479)	17 499,70	
Krátkodobé záväzky	58 210,71	
Záväzky z obchodného styku (321)	1 460,54	
Ostatné záväzky (325)	16 423,72	
Nevyfakturované dodávky (326)	1 794,86	
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia (336)	0,00	
Ostatné dlhodobé záväzky – do 1 roka (479)	38 531,59	

(14) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky do uplynutia lehoty splatnosti sú vo výške 34 140,79 €. Z toho sú záväzky z obchodného styku (321) vo výške 1 460,54 €, ide o záväzky – spotreba elektrickej energie (245,87 €), spotreba zemného plynu (743,63 €), spotreba vody (170,30 €), telefónne poplatky, internetové poplatky a splátky za routre (246,74 €), za obedy (54,00 €). Ostatné záväzky (325) vo výške 7 872,00 €, z toho je záväzok voči Súkromnému gymnáziu vo výške 4 405,25 € a záväzok voči Súkromnej spojenej škole vo výške 3 466,75 € z dôvodu neposkytnutia finančného príspevku z Národného inštitútu vzdelávania a mládeže eMKLubu ako zriaďovateľovi škôl na úhradu mzdy za mesiac december 2023. Nevyfakturované dodávky (326) vo výške 1 794,86 € predstavujú záväzky za rok 2023 (spotreba elektrickej energie vo výške 1 794,86 €). Na účte (472) sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 759,79 €. Na účte (479) Ostatné dlhodobé záväzky sú záväzky do uplynutia lehoty splatnosti vo výške 22 253,60 €, z toho je významná pohľadávka s dobou splatnosti neurčitou voči Nadácii FOND PIPI, Bratislava vo výške 1 659,70 € a voči súkromnej osobe (Ľubomír Adamec, Malá Lehota) vo výške 12 000,00 €, záväzok voči Združeniu na podporu sociálneho bývania v Kremnici je vo výške 4 507,20 €, záväzok voči Združeniu Útočisko vo výške 840,00 €, záväzok voči súkromnej osobe (Ing. Rudolf Toma, Kremnica) je vo výške 3 234,70 €, a záväzok voči spoločnosti Orange Slovensko Bratislava vo výške 12,00 €.

Záväzky po uplynutí lehoty splatnosti sú vo výške 42 329,41 €, z toho na účte (325) sú záväzky vo výške 8 551,72 € (kúpne zmluvy) a na účte (479) záväzky v sume 33 777,69 €. Významné sú záväzky voči súkromnej osobe (Ľubomír Adamec, Malá

Lehota) vo výške 1 500,00 €, záväzok voči súkromnej osobe (Ing. Rudolf Toma, Kremnica) vo výške 21 392,33 € a voči súkromnej osobe (Simona Valeková, Pezinok) vo výške 6 500,00 €. Dôležitými sú záväzky voči Združeniu na podporu sociálneho bývania v Kremnici vo výške 4 385,36 €.

Závazky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	37 579,21	34 140,79
- po uplynutí lehoty splatnosti	33 234,05	42 329,41
SPOLU	70 813,26	76 470,20

(15) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka uvádza tvorbu a čerpanie sociálneho fondu. Počiatočný stav je 234,61 €. Táto suma predstavuje nevyčerpaný sociálny fond za rok 2022. Sociálny fond v roku 2023 bol tvorený čiastkou 1,05 % zo základných miezd pracovníkov za rok 2023 podľa jednotlivých stredísk vo výške 829,39 €. V roku 2023 čerpanie časti sociálneho fondu bolo formou poskytnutia príspevku na stravovanie zamestnancov (0,30 €/1 obed) vo výške 69,60 € a prostredníctvom prenájmu priestorov pre kultúrne a vzdelávacie aktivity zamestnancov vo výške 234,61 €. Nevyčerpaná časť sociálneho fondu vo výške 759,79 € bude použitá v roku 2024.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	234,61
Tvorba na ťarchu nákladov	829,39
Tvorba zo zisku	0,00
Čerpanie	304,21
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	759,79

(16)Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

Účtovná jednotka vykázala pôžičky a návratné finančné výpomoci od súkromných osôb a organizácií. Z pôžičiek významnú položku tvorí pôžička z roku 2010 od Ľubomíra Adamca, Malá Lehota vo výške 12 000 € s neurčitou dobou splatnosti, ktorá bola použitá na investičné výdavky spojené s kúpou domu a pozemku v Malej Lehote č.13 v roku 2011. Z návratnej finančnej výpomoci významnú položku tvoria výpomoci od Združenia na podporu sociálneho bývania, Kremnica v celkovej výške 6 657,20 € a od Združenia Útočisko, Kremnica vo výške 840,00 €. Návratné finančné výpomoci boli poskytnuté s dobou splatnosti 10 rokov. Návratné finančné výpomoci a pôžičky bezúročné boli použité na úhradu prevádzkových výdavkov. Dlhodobé bankové úvery združenie nevykazuje.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver					
Pôžička					
- Nadácia FOND PIPI, Bratislava	EUR		Neurčitá		1 659,70
- Ľubomír Adamec, Malá Lehota	EUR		Neurčitá		12 000,00
- Etela Záslavová, Malá Lehota	EUR		31.12.2020		1 500,00
- Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2022		2 235,36
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2020		5 532,33
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		30.06.2021		8 000,00
- Simona Valeková, Pezinok	EUR		30.06.2021		6 500,00
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2022		2 500,00
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2022		3 350,00
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2022		1 200,00
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2022		810,00

- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2023		1 290,00
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2024		1 944,70
- Orange Slovensko	EUR		30.04.2024		6,00
- Orange Slovensko	EUR		30.04.2024		6,00
Návratná finančná výpomoc					
- Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2019		1 900,00
- Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2020		250,00
- Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2023		1 507,20
- Združenie ÚTOČIŠTE, Kremnica	EUR		31.12.2027		840,00
- Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2028		3 000,00
Dlhodobý bankový úver					
SPOLU					56 031,29

(17) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období nevykazujeme.

(18) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	26 492,27	23 581,68
- budovy – právnické osoby	4 472,31	4 136,82
- budovy – fyzické osoby	18 725,79	17 687,36
- samostatne hnutelné veci – právnické osoby	2 127,50	1 757,50
- motorové vozidlá – fyzické osoby	1 166,67	0,00
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	21 328,35	18 671,66
- budovy	21 328,35	18 671,66
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	174 373,26	162 049,15
- budovy – domáce právnické osoby	9 307,79	8 320,46
- budovy – zahraničné právnické osoby	65 273,26	54 607,22
- budovy – domáce fyzické osoby	21 917,88	21 247,14
- pozemky – domáce právnické osoby	3 254,38	3 254,38
- pozemky – zahraničné právnické osoby	67 721,17	67 721,17
- pozemky – domáce fyzické osoby	6 898,78	6 898,78
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
Iné:	3 330,75	7 482,82
- nevyčerpané finančné dary (investičné) od domácich fyzických osôb	3 330,75	7 482,82
SPOLU	225 524,63	211 785,31

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	11 070,10	10 321,83
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	5 917,00	11 717,00
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
Iné		
SPOLU	16 987,10	22 038,83

(19) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv nevykazujeme.

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Tržby z predaja služieb z hlavnej nezdaňovanej činnosti predstavujú výšku 38 064,83 €. Z toho sú poplatky za obedy prijímateľov sociálnej služby (útulky, domov na pol ceste) vo výške 1 322,00 €, poplatky za ubytovanie prijímateľov sociálnej služby, ktorí sú ubytovaní v zariadeniach sociálnych služieb (útulky, domov na pol ceste) vo výške 22 541,00 €, poplatky za adaptačné programy vo výške 10 014,64 € a príjem 4 187,19 € je za prenájom priestorov za ubytovanie zamestnancov.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby z predaja služieb – obedy ZSS	1 322,00	
Tržby z predaja služieb – ubytovanie ZSS	22 541,00	
Tržby z predaja služieb – príspevok na hygienické a čistiace prostriedky, AP	10 014,64	
Tržby z predaja služieb – prenájom priestorov	4 187,19	
SPOLU	38 064,83	0,00

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Na účte (641) zmluvné pokuty a penále účtovná jednotka neeviduje. Na účte (646) prijaté dary účtovná jednotka uvádza prijaté dary neinvestičné v sume 50,11 €, ide o bonusy z nákupov materiálu (ochranný štít, pohonné látky, vlastivedná mapa Slovenska) a prijaté dary investičné od domácich poskytovateľov (firmy) vo výške 2 910,59 €. Ide o odpisovanie investičných darov do výnosov, od Knaufinsulation Nová Baňa (nobasilové dosky), od firmy Vaillant Group Slovakia, s.r.o., Skalica, kotol „PROTHERM Medved' Condens 48 KSS“, ktorý je určený pre budovu na ul. Dolná 48/19 v Kremnici a od domácich poskytovateľov (súkromné osoby), Alojzia, Lukáš, Martin, Mária, Terézia, Zuzana a Ján Boldiš (budova a sklady v obci Lovčica-Trubín), od Mareka Baláža (motorové vozidlo Renault Laguna Grandtour). Na účte (649) ostatné výnosy je zaúčtované vrátené nespotrebované poisťné motorových vozidiel CITROEN JUMPY a Renault Laguna Grandtour z poisťovne ALLIANZ vo výške 442,23 € a výnosy zo zaokrúhľovania vo výške 0,36 €.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zmluvné pokuty a penále	30,37	0,00
Prijaté dary	1 966,42	2 960,70
Iné ostatné výnosy	380,93	442,59
SPOLU	2 377,72	3 403,29

(3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Na účte 691 účtovná jednotka eviduje dotácie určené na úhradu neinvestičných výdavkov vo výške 149 424,00 € a dotácie na investičné výdavky vo výške 2 656,69 €. Dotácie na úhradu neinvestičných výdavkov sú na základe zmluvného vzťahu určené na úhradu mzdových a prevádzkových výdavkov zariadení, ktorí poskytujú sociálne služby (útulky, domov na pol ceste). Jedným z významných poskytovateľov je Banskobystrický samosprávny kraj, ktorý poskytol dotáciu vo výške 122 525,00 €, z ktorej účtovná jednotka použila sumu vo výške 110 808,00 €. Rozdiel 11 717,00 € predstavuje nevyčerpanú dotáciu, z toho ZSS – Útulok pre dievčatá Kremnica vo výške 4 882,00 €, ZSS – Útulok pre dievčatá Lovčica-Trubin vo výške 5 683,00 € a ZSS – Útulok pre dievčatá Malá Lehota vo výške 1 152,00 €, z dôvodu nedodržania počtu prijímateľov sociálnej služby v zmysle zmluvy. Nevyčerpaná dotácia bude vrátená na bankový účet poskytovateľa v roku 2024. Ďalším poskytovateľom dotácie je Nitriansky samosprávny kraj, ktorý poskytol finančné prostriedky vo výške 27 414,00 € pre Útulok Hostie. Účtovnej jednotke bola poskytnutá jednorazová dotácia z MPSVaR SR na podporu humanitárnej pomoci na úhradu stabilizačného príspevku, ktorým je peňažné plnenie poskytnuté zamestnávateľom zamestnancovi na základe písomnej dohody uzatvorenej medzi zamestnávateľom a zamestnancom v rámci pracovného pomeru vo výške 3 725,00 €. Dotácia bola použitá v plnej výške.

Dotácie pre školské zariadenie Súkromné centrum voľného času sú tieto: na činnosť školského zariadenia bola poskytnutá dotácia z Regionálneho úradu školskej správy v Banskej Bystrici na vzdelávacie poukazy vo výške 2 419,00 €. Mestský úrad Kremnica poskytol dotáciu pre žiakov do 15 rokov veku vo výške 2 836,00 €. Obec Dolná Ždaňa poskytla dotáciu pre žiakov do 15 rokov veku vo výške 12,00 €. Banskobystrický samosprávny kraj poskytol dotáciu pre žiakov nad 15 rokov veku vo výške 2 210,00 €.

Dotácie určené na úhradu investičných výdavkov združenia sú na účte 691 vo výške 2 656,69 €. Ide o odpisovanie dotácií do výnosov, ktoré boli poskytnuté z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR (2 406,69 €), Ministerstva vnútra SR (250,00 €).

Účtovná jednotka vykazuje na účte 662 prijaté príspevky od iných organizácií vo výške 11 653,37 €. Na tomto účte združenie vykazuje prijaté príspevky na investičné výdavky od domácich organizácií vo výške 987,33 € a od zahraničných organizácií vo výške 10 666,04 €. Medzi významné príspevky patria finančné príspevky od domácich organizácií KRUGEL-EXIM Bratislava, RANDA+R, IMET Bratislava, DREOVODOMA Hostie, Slovenská poisťovňa, Združenie Dživipen-Život Banská Bystrica, JAMAJKA, s.r.o., Hotel Koliba Liptovská Sielnica. Finančné prostriedky od zahraničných organizácií Erzbistum Kolín, Renovabis Nemecko, Diecéza Rottenburg, Diecéza Bamberg, Bistupm Trier, Spojené holandské nadácie, BZAR Luxemburg, Biskupstvo Limburg.

Na účte 663 sú prijaté príspevky od fyzických osôb na neinvestičné výdavky vo výške 232,93 €. Združeniu na základe darovacej zmluvy poskytol finančný príspevok pán Rudolf Toma vo výške 132,93 € a pán Mário Berky vo výške 100,00 €. Prijaté príspevky na investičné výdavky od fyzických osôb sú vo výške 499,37 €. Ide o odpisovanie týchto príspevkov do investícií od Petra Gaburu, Ľubomíra Adamca Malá Lehota, Ing. Rudolfa Tomu, Kremnica.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácie zo štátneho rozpočtu	20 998,69	8 800,69
- Regionálny úrad školskej správy v Banskej Bystrici	2 195,00	2 419,00
- Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	18 553,69	6 381,69
- Ministerstvo vnútra SR	250,00	0
Dotácie z rozpočtu miest a obcí	3 564,00	2 848,00
- Mesto Kremnica	3 514,00	2 836,00
- Obec Holumnica	50,00	0
- Obec Dolná Ždaňa	0	12,00
Dotácie z rozpočtu vyššieho územného celku	138 578,05	140 432,00
- Banskobystrický samosprávny kraj	109 330,21	113 018,00
- Nitriansky samosprávny kraj	29 247,84	27 414,00
Prijaté príspevky	13 243,76	12 557,04
- od právnických osôb	11 538,79	11 653,37
- od fyzických osôb	1 704,97	903,67
SPOLU	176 384,50	164 637,73

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období nevykazujeme.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Účtovná jednotka vykazuje z hlavnej nezdaňovanej činnosti spotrebu materiálu na účte (501) vo výške 15 459,86 €. Najvýznamnejším výdavkom je nákup drobného investičného majetku (do 1700 €) v sume 6 372,14 €. Významným výdavkom sú výdavky na pohonné látky pre motorové vozidlá vo výške 4 526,43 €. €, spotreba materiálu na maľovanie, stavebné práce vo výške 1 058,85 €. Dôležitou položkou sú výdavky na nákup čistiacich a hygienických prostriedkov vo výške 673,67 €, na nákup kancelárskych potrieb 1 554,48 €, ostatné vybavenie, zariadenie, inštalračný materiál vo výške 511,49 €, časopisy, noviny, zákony v sume 32,80 €, školské potreby v sume 603,40 €, spotreba pohonných látok pre kosačku, pílu vo výške 72,60 €, výdavky na motorový olej v sume 54,00 €.

Na účte (502) účtovná jednotka vykazuje z hlavnej nezdaňovanej činnosti spotrebu energie vo výške 32 263,77 €, z toho je spotreba elektrickej energie vo výške 5 954,76 €, spotrebu zemného plynu vo výške 2 435,38 €, vodné v sume 2 772,45 € a nákup palív (uhlie, palivové drevo) vo výške 21 101,18 €.

Na účte (511) opravy a udržiavanie sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 2 717,13 €, z toho opravy a udržiavanie zariadení vo výške 1 209,20 € a opravy motorových vozidiel v sume 1 507,93 €.

Na účte (512) cestovné vykazuje účtovná jednotka cestovné zamestnancov vo výške 13,74 € z hlavnej nezdaňovanej činnosti.

Na účte ostatné služby (518) je suma vo výške 9 398,78 € z hlavnej nezdaňovanej činnosti. Významné položky sú poštovné vo výške 149,70 €, ubytovanie vo výške 280,00 €, telekomunikačné služby v sume 858,95 €, internetové služby vo výške 460,41 €, služby za stravovanie 1 322,00 €, vstupné 289,70 €, parkovné 20,00 €, nájomné 630,39 €, preprava osôb 590,26 €, stočné 475,84 €, zrážková voda 892,05 €, účtovný audit 756,00 €, licencie k účtovným programom 190,00 €, vytiahnutie žumpy, čistenie kanalizácie 648,00 €, vývoz VKK, odvoz ekologického odpadu 949,82 €, kominárske práce 300,00 €, vypracovanie požiarnej evidencie 73,25 €, doména, hosting 42,41 €, plynoinštalračné práce 470,00 €.

Na účte (521) sú mzdové výdavky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 89 339,45 €, z toho hrubé mzdy vyplatené pracovníkom na základe pracovnej zmluvy vo výške 88 134,45 € a hrubé mzdy vyplatené pracovníkom na základe dohody o pracovnej činnosti vo výške 1 205,00 €.

Na účte (524) účtovná jednotka vykazuje zákonné sociálne a zdravotné poistenie z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 31 138,32 €, z toho odvody do sociálnej poisťovne v sume 22 056,28 € a odvody do zdravotných poisťovní v sume 9 082,04 €.

Na účte (527) zákonné sociálne náklady sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 6 824,50 €, z toho náhrady za nemocenské dávky, ošetrovania člena rodiny vo výške 150,89 €, sociálny fond vo výške 829,39 €, obedy pre zamestnancov 679,22 €, stabilizačný príspevok pre zamestnancov v sume 3 725,00 € a odchodné pre zamestnanca vo výške 1 440,00 €.

Na účte (532) daň z nehnuteľnosti sú náklady vyplývajúce z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 263,17 €. Ide o nehnuteľnosti, ktoré sú majetkom združenia.

Na účte (538) ostatné dane a poplatky sú náklady z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 828,52 €, z toho je významná položka miestny poplatok za komunálne odpady vo výške 556,52 €, menej významné sú položky ako poplatky za diaľničné známky v sume 143,84 €, poplatky za znečistenie ovzdušia vo výške 42,00 €, miestna daň za psa 4,00 €, za nákup kolkov, osvedčenie fotokópií v sume 12,00 € a poplatky za uloženie odpadov v sume 70,16 €.

Na účte (543) odpísanie pohľadávky je položka z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 1 687,74 €. Ide o odpísanie pohľadávky vo výške 1 405,10 € za ubytovanie prijímateľov sociálnej služby v zariadeniach, ktoré poskytujú sociálne služby (útulky, domov na pol ceste) a odpísanie príspevku na adaptačné programy v sume 282,64 €.

Na účte (544) úroky účtovná jednotka eviduje sumu 0,02 €, ide o debetný úrok z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov na bankovom účte.

Na účte (549) iné ostatné náklady sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 2 835,73 €, z toho sú poplatky banke v sume 1 284,87 €, poistenie motorových vozidiel v sume 801,05 € (povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie), poistenie budov vo výške 477,67 €, poistenie zodpovednosti za škodu vo výške 271,94 € a výdavky vyplývajúce zo zaokrúhľovania vo výške 0,20 €.

Na účte (551) odpisy dlhodobého hmotného majetku sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti v sume 19 142,14 €. Ide o účtovné odpisy budov, stavieb v sume 16 839,29 €, účtovné odpisy skladov 195,90 €, účtovné odpisy hospodárskej budovy v sume 297,91 €, účtovné odpisy za samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 642,37 €, a účtovné odpisy motorového vozidla Renault Laguna vo výške 1 166,67 €.

Na účte (558) tvorba a zúčtovanie opravných položiek z hlavnej nezdaňovanej činnosti je suma 72,53 €, Táto suma pozostáva zo zrušenia opravnej položky k ostatným pohľadávkam (315) vo výške -844,47 € z dôvodu ich úhrady a vytvorenie opravnej položky k ostatným pohľadávkam (315) v sume 917,00 €.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spotreba materiálu	15 972,31	15 459,86
Spotreba energie	36 491,58	32 263,77
Opravy a udržiavanie	3 436,48	2 717,13
Cestovné	23,61	13,74
Ostatné služby	7 644,82	9 398,78
Mzdové náklady	80 653,23	89 339,45
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	27 232,83	31 138,32
Zákonné sociálne náklady	2 674,08	6 824,50
Ostatné sociálne náklady	0,27	0,00
Daň z nehnuteľností	244,05	263,17
Ostatné dane a poplatky	862,69	828,52
Odpísanie pohľadávky	764,50	1 687,74
Úroky		0,02
Iné ostatné náklady	2 848,58	2 835,73
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	17 842,59	19 142,14
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	123,85	72,53
SPOLU	196 815,47	211 985,40

(6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období nevykazujeme.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka vykazuje na podsúvahových účtoch významné položky, ako:

- drobný hmotný majetok v sume 130 458,72 €,
- pozemky darované nadobudnuté bezodplatne v sume 8 913,61 €,
- odpísané pohľadávky voči FO v sume 101 755,42 €,
- odpísané pohľadávky voči PO v sume 28 088,39 €,
- inventár vo výpožičke – Súkromná spojená škola v sume 22 197,13 €,
- pozemky o prenájme v sume 2 050,00 €,
- záväzky voči fyzickým osobám v sume 4 591,58 €,
- záväzky voči právnickým osobám v sume 7 018,70 €.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Účtovná jednotka nevykazuje opis a hodnotu iných aktív, ktorými sa rozumie majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí, a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

(2) Účtovná jednotka nevykazuje opis a hodnotu iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

(3) Účtovná jednotka nevykazuje opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu, nevykazujeme.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Všetky dopady energetickej krízy, COVID19 a vojnového konfliktu na Ukrajině na naše aktivity v roku 2023 sú premietnuté v účtovnej závierke. Akýkoľvek ďalší dopad bude premietnutý aj v ďalších obdobiach, keďže situácia sa neustále vyvíja.