

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). Prevaha činnosti 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: Bc. KláraJana Kuchárová

Člen: Ladislav Gajdičiar

Revízna komisia

Predseda: Helena Baďínková

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 krajčírkej 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:

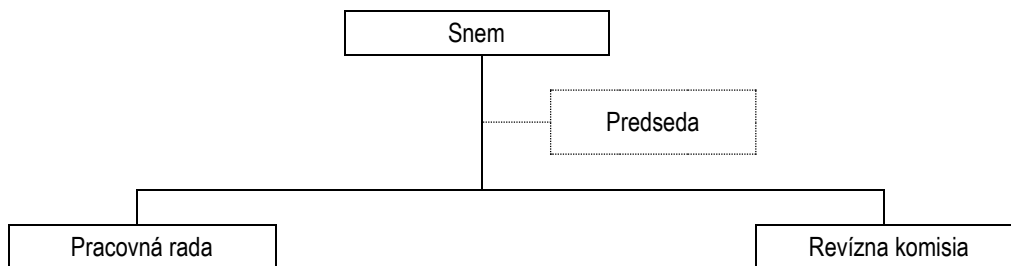
1. Administratívne služby.
2. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.
3. Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.
4. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.
5. Prenájom huteľných vecí.

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	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

ČI. 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 odpisovných skupín z pôvodných štyroch na šesť. V dvoch nových odpisovných 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 oceňované 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 nevykázateľných 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.

Či. 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 2024 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 ani 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 13 820,00 €. Prírastky účtovná jednotka na účte (023) vykazuje vo výške 2 000,00 €. Ide o vecný dar, ktorého predmetom je motorové vozidlo DACIA LOGAN. V sledovanom období neviduje účtovná jednotka úbytok. Prírastok na účte (083) oprávky k dopravným prostriedkom je v sledovanom období vo výške 208,33 €.

Na účte Drobný hmotný dlhodobý majetok (028) je evidovaný počiatočný stav vo výške 10 418,08 €. Prírastky účtovná jednotka nevykazuje. Na uvedenom účte je evidovaný úbytok v sume 4 509,36 € z dôvodu vyradenia, nakoľko majetok už nie je upotrebitelný. Na účte (082) je vykázaný tiež úbytok vo výške 4 509,36 €. Celková hodnota drobného hmotného majetku je v sume 5 908,72 €.

Na účte Obstaranie hmotného investičného majetku (042) účtovná jednotka vykazuje počiatočný stav vo výške 21 328,15 €, evidovaný je prírastok vo výške 27 855,58 €, z toho sú práce a práce súvisiace so zateplením budovy v sume 14 494,65 € v budove v Lovčici-Trubín č. 13, obstaranie novej strešnej krytiny a ostatného materiálu vo výške 2 811,28 €, likvidácia azbestovej strešnej krytiny v sume 1 215,30 €, rekonštrukcia rozvodu studenej a teplej vody v sume 1 345,00 €, vinylová podlaha vo výške 115,35 € v budove Malá Lehota č. 13, vrtné práce vo výške 5 292,00 € a materiál, ktorý je potrebný pri dokončení vrtnej studne vo výške 2 582,00 €.

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 netvorila v roku 2024 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 k účtu 315 Ostatné pohľadávky boli v roku 2024 zrušené vo výške 1 045,33 € z dôvodu ich zaradenia do nevyožiteľných pohľadávok. Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2024 opravné položky k účtu 315 Ostatné pohľadávky.

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)	1 045,33	0,00	1 045,33	0,00

(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 25 156,23 €.

Účtovná jednotka vykazuje pohľadávku na účte 311 Odberatelia vo výške 500,00 €.

Na účte 315 Ostatné pohľadávky eviduje účtovná jednotka pohľadávky vo výške 15 595,57 €, z toho vykazuje dobropisy z vyúčtovania zemného plynu a elektrickej energie vo výške 773,57 €, 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 4 855,25 € a Súkromnej spojenej škole vo výške 3 466,75 €. Na účte 315 vykazuje účtovná jednotka aj finančnú výpomoc voči Združeniu na podporu sociálneho bývania, Kremnica vo výške 6 500,00 €.

Účtovná jednotka eviduje na účte 346 Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom pohľadávku vo výške 7 189,50 €. Ide o pohľadávku, ktorá vznikla na základe zmlúv a dodatkov o poskytnutí dotácie na mzdové výdavky za december 2025 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 4 438,00 € a pre Súkromnú spojenú školu vo výške 2 751,50 €.

Na účte 378 Iné pohľadávky účtovná jednotka eviduje pohľadávku (mylnú platbu) voči Stredoslovenskej vodárenskej prevádzkovej spoločnosti, a.s. vo výške 1 871,16 €.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Odberatelia (311)	500,00	
Poskytnuté prevádzkové zálohy (314)	0,00	
Ostatné pohľadávky (315):	15 595,57	
- Súkromné gymnázium, Kremnica	4 855,25	
- Súkromná spojená škola, Kremnica	3 466,75	

- Združenie na podporu sociálneho bývania Kremnica	6 500,00	
- Dobropisy	773,57	
Dotácie a ostatné zúčtovanie so ŠR (346)	7 189,50	
Iné pohľadávky (378)	1 871,16	
SPOLU	25 156,23	

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

Na účte 311 Odberateľa účtovná jednotka vykazuje pohľadávku po lehote splatnosti vo výške 500,00 €. Ide o nájomné s dátumom splatnosti k 15.12.2024.

Na účte 315 Ostatné pohľadávky eviduje účtovná jednotka pohľadávky do uplynutia lehoty splatnosti z poskytnutých dlhodobých finančných výpomocí v celkovej výške 15 595,57 €. Ostatné pohľadávky po uplynutí lehoty splatnosti neeviduje.

Pohľadávky do uplynutia lehoty splatnosti na uvedenom účte sú voči Súkromnému gymnáziu v sume 4 855,25 €, z toho je významná pohľadávka so splatnosťou k 31.12.2024 vo výške 4 405,25 €. 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 €.

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

Na účte 315 Ostatné pohľadávky účtovná jednotka eviduje ďalej finančnú výpomoc voči Združeniu na podporu sociálneho bývania vo výške 6 500,00 € s dátumom splatnosti do 31.3.2027.

Účtovná jednotka eviduje na účte (315) dobropisy do uplynutia lehoty splatnosti vo výške 773,57 €, z toho je preplatok za elektrickú energiu vo výške 78,24 €, preplatok za dodávku zemného plynu vo výške 695,33 €.

Na účte (346) dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom je pohľadávka do uplynutia lehoty splatnosti vo výške 7 189,50 €.

Na účte 378 Iné pohľadávky eviduje účtovná jednotka pohľadávku vo výške 1 871,16 €. Uvedená suma bola uhradená Stredoslovenskej vodárenskej prevádzkovej spoločnosti, a.s. ako mylná platba. Účtovná jednotka vyzvala spoločnosť na vrátenie mylnej platby s dátumom splatnosti do 24.01.2025.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	31 184,28	24 656,23
- po uplynutí lehoty splatnosti	4 264,11	500,00
Spolu	35 448,39	25 156,23

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

Na účte nákladov budúcich období účtovná jednotka eviduje predplatné, poisťné a telefónne poplatky uhradené vopred v celkovej výške 1 179,53 €.

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 30 667,97 €. Na základe rozhodnutia Snemu účtovná jednotka presunula hospodársky výsledok z roku 2023, ktorým bola strata vo výške – 5 879,55 € do Nevysporiadeného výsledku hospodárenia minulých rokov. Stav na konci bežného obdobia na uvedenom účte je 24 788,42 €.

Výsledok hospodárenia na začiatku účtovného obdobia bol vo výške – 5879,55 €, ktorý bol presunutý do nevysporiadeného výsledku hospodárenia minulých rokov. Prírastok predstavuje hospodársky výsledok z nezdaňovanej činnosti za rok 2024, ktorým je strata vo výške -16 125,40 €. Konečný stav na účte Výsledok hospodárenia je tak -16 125,40 €. 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 účasťín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	30 667,97	0,00	0,00	-5 789,55	24 788,42
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	- 5 879,55	- 16 125,40	0,00	5 789,55	-16 125,40
Spolu	24 788,42	- 16 125,40	0,00	0,00	8 663,02

(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 stratu z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške -5 789,55 €

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Iné	
Účtovná strata	-5 879,55
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	-5 879,55
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 261,22 €, a audítorské služby vo výške 774,90 €.

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	492,72	261,22	465,97	26,75	261,22
Poistenie zariadení (mobily)	5,20	0,00	5,20	0,00	0,00
Audítorské služby	756,00	774,90	756,00	0,00	774,90
Ostatné rezervy spolu	1 253,92	1 036,12	1 227,17	26,75	1 036,12
Rezervy spolu	1 253,92	1 036,12	1 227,17	26,75	1 036,12

(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 78 202,18 €.

Dlhodobé záväzky sú vo výške 15 813,39 €, kde záväzky zo sociálneho fondu sú vo výške 813,39 € a Ostatné dlhodobé záväzky so splatnosťou nad 1 rok sú 15 000,00 €.

Krátkodobé záväzky sú vo výške 62 388,79 €, pričom Záväzky z obchodného styku (321) sú vo výške 3 331,12 €, Ostatné záväzky (325) 15 741,22 €, nevyfakturované dodávky (326) predstavujú sumu 1 502,36 € a Ostatné dlhodobé záväzky so splatnosťou do 1 roka (479) sú vo výške 41 814,09 €.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Dlhodobé záväzky	15 813,39	
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	813,39	
Ostatné dlhodobé záväzky – nad 1 rok (479)	15 000,00	
Krátkodobé záväzky	62 388,79	
Záväzky z obchodného styku (321)	3 331,12	
Ostatné záväzky (325)	15 741,22	
Nevyfakturované dodávky (326)	1 502,36	
Zúčt. s orgánmi soc.zabezp. a zdrav.poist. (336)	0,00	
Ostatné dlhodobé záväzky – do 1 roka (479)	41 814,09	

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

Záväzky do uplynutia lehoty splatnosti sú vo výške 35 073,07 €. Z toho sú záväzky z obchodného styku (321) vo výške 3 331,12 €, ide o záväzky – spotreba elektrickej energie (161,93 €), spotreba zemného plynu (62,05 €), spotreba vody, stočné, zrážky (2 670,18 €), telefónne poplatky, internetové poplatky (251,96 €), za BTS a OPP (65,00 €), čistenie a kontrola komínov (120,00 €). Ostatné záväzky (325) vo výške 7 189,50 €, z toho je záväzok voči Súkromnému gymnáziu vo výške 4 438,00 € a záväzok voči Súkromnej spojenej škole vo výške 2 751,50 € z dôvodu neposkytnutia finančného príspevku z Národného inštitútu vzdelávania a mládeže eMKLubu ako zriaďovateľovi škôl na úhradu mzdy za mesiac december 2024. Nevyfakturované dodávky (326) vo výške 1 502,36 € predstavujú záväzky za rok 2024 (spotreba elektrickej energie vo výške 1 387,07 €) a za spotrebu zemného plynu (115,29 €). Na účte (472) sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 813,39 €. Na účte (479) Ostatné dlhodobé záväzky sú záväzky do uplynutia lehoty splatnosti vo výške 22 236,70 €, z toho je významná pohľadávka s dobou splatnosti neurčitou voči súkromnej osobe (Lubomír Adamec, Malá Lehota) vo výške 12 000,00 €, záväzok voči súkromnej osobe (Ing. Rudolf Toma,) vo výške 7 236,70, z toho je záväzok vo výške 1 944,70 so splatnosťou do 31.12.2024 a záväzok vo výške 5 292,00 € so splatnosťou do 31.12.2025. Významný záväzok je aj voči Združeniu na podporu sociálneho bývania, Kremnica vo výške 3 000,00 so splatnosťou do 31.12.2028.

Záväzky po uplynutí lehoty splatnosti sú vo výške 43 129,11 €, z toho na účte (325) sú záväzky vo výške 8 551,72 € (kúpne zmluvy) a na účte (479) záväzky v sume 34 577,39 €. Významné sú záväzky voči Nadácii FOND PIPI, Bratislava vo výške 1 659,70 €, voči súkromnej osobe (Lubomír Adamec, Malá Lehota) vo výške 1 500,00 €, záväzok voči súkromnej osobe (Ing. Rudolf Toma, Kremnica) vo výške 22 682,33 € 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 2 235,36 €.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	34 140,79	35 073,07
- po uplynutí lehoty splatnosti	42 329,41	43 129,11
SPOLU	76 470,20	78 202,18

(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 759,79 €. Táto suma predstavuje nevyčerpaný sociálny fond za rok 2023. Sociálny fond v roku 2024 bol tvorený čiastkou 1,05 % zo základných miezd pracovníkov za rok 2024 podľa jednotlivých stredísk vo výške 883,69 €. V roku 2024 čerpanie časti sociálneho fondu bolo formou poskytnutia príspevku na stravovanie zamestnancov (0,30 €/1 obed) vo výške 70,30 € a prostredníctvom prenájmu priestorov pre kultúrne a vzdelávacie aktivity zamestnancov vo výške 759,79 €. Nevyčerpaná časť sociálneho fondu vo výške 813,39 € bude použitá v roku 2025.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	759,79
Tvorba na ťarchu nákladov	883,69
Tvorba zo zisku	0,00
Čerpanie	830,09
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	813,39

(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 Lubomíra 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 tvorí výpomoc od Združenia na podporu sociálneho bývania, Kremnica v celkovej výške 3 000,00 €. Návratná finančná výpomoc bola poskytnutá s dobou splatnosti 10 rokov. Návratná finančná výpomoc 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		30.06.2006		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		31.12.2021		5 532,33
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		30.06.2021		8 000,00
- Simona Valeková, Pezinok	EUR		30.06.2022		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
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2025		5 292,00
Návratná finančná výpomoc					
- Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2028		3 000,00
Dlhodobý bankový úver					
SPOLU					56 814,09

(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	23 581,68	23 629,43
- budovy – právnické osoby	4 136,82	3 801,33
- budovy – fyzické osoby	17 687,36	16 648,93
- samostatne hnuteľné veci – právnické osoby	1 757,50	1 387,50
- motorové vozidlá – fyzické osoby	0,00	1 791,67
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	18 671,66	16 499,43
- budovy	18 671,66	16 499,43
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	162 049,15	155 418,21
- budovy – domáce právnické osoby	8 320,46	7 534,97
- budovy – zahraničné právnické osoby	54 607,22	49 432,51
- budovy – domáce fyzické osoby	21 247,14	20 576,40
- 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:	7 482,82	35 940,40
- nevyčerpané finančné dary (investičné) od domácich fyzických osôb	7 482,82	35 940,40
SPOLU	211 785,31	231 487,47

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	10 321,83	2 252,00
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	11 717,00	0,00
zostatku podielu zaplatenej dane nepoužitého sponzorského		
Iné	0,00	758,24
SPOLU	22 038,83	3 010,24

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

ČI. 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 42 262,30 €. Z toho sú poplatky za obedy prijímateľov sociálnej služby (útulky, domov na pol ceste) vo výške 914,00 €, poplatky za ubytovanie prijímateľov sociálnej služby, ktorí sú ubytovaní v zariadeniach sociálnych služieb (útulky, domov na pol ceste) vo výške 19 142,70 €, poplatky za adaptačné programy vo výške 16 960,17 € a príjem 5 245,43 € je za prenájom priestorov za ubytovanie zamestnancov.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby z predaja služieb – obedy ZSS	914,00	
Tržby z predaja služieb – ubytovanie ZSS	19 142,70	
Tržby z predaja služieb – príspevok na hygienické a čistiace prostriedky, AP	16 960,17	
Tržby z predaja služieb – prenájom priestorov	5 245,43	
SPOLU	42 262,30	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 neviduje.

Na účte (646) prijaté dary účtovná jednotka uvádza prijaté dary investičné od domácich poskytovateľov v sume 1 952,25 €, od domácich poskytovateľov (firmy) vo výške 705,49 €. 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) vo výške 1 246,76 €, Alojzia, Lukáš, Martin, Mária, Terézia, Zuzana a Ján Boldiš (budova a sklady v obci Lovčica-Trubín), od pána Mariana Filu, Bratislava (motorové vozidlo Dacia Logan).

Na účte (649) ostatné výnosy je zaúčtovaný výnos zo zaokrúhľovania vo výške 0,25 € a odpísanie pohľadávky voči Súkromnému gymnáziu vo výške 3 657,20 €.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zmluvné pokuty a penále	0,00	0,00
Prijaté dary	2 960,70	1 952,25
Iné ostatné výnosy	442,59	3 657,45
SPOLU	3 403,29	5 609,70

(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 162 154,16 € a dotácie na investičné výdavky vo výške 2 172,23 €.

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 125 136,00 €, z ktorej účtovná jednotka použila sumu vo výške 124 785,00 €. Rozdiel 351,00 € predstavuje nevyčerpanú dotáciu, z toho ZSS – Útulok pre dievčatá Lovčica-Trubín vo výške 156,00 € a ZSS – Útulok pre dievčatá Malá Lehota vo výške 195,00,00 €, z dôvodu nedodržania počtu prijímateľov sociálnej služby v zmysle zmluvy. Nevyčerpaná dotácia bola vrátená na bankový účet poskytovateľa v roku 2024. Ďalším poskytovateľom dotácie je Nitriansky samosprávny kraj, ktorý poskytol finančné prostriedky vo výške 28 494,00 € pre Útulok Hostie.

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 2 624,00 €. Mestský úrad Kremnica poskytol dotáciu pre žiakov do 15 rokov veku vo výške 3 428,00 €. Obec Stará Kremnička poskytla dotáciu pre žiakov do 15 rokov veku vo výške 271,66 €. Banskobystrický samosprávny kraj poskytol dotáciu pre žiakov nad 15 rokov veku vo výške 2 551,50 €.

Dotácie určené na úhradu investičných výdavkov združenia sú na účte 691 vo výške 2 172,23 €. Ide o odpisovanie dotácií do výnosov, ktoré boli poskytnuté z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR (1 922,23 €), Ministerstva vnútra SR (250,00 €).

Účtovná jednotka vykazuje na účte 662 prijaté príspevky od iných organizácií vo výške 30 201,96 €.

Neinvestičné prijaté príspevky sú vo výške 24 241,76 € od domácich právnických osôb. Poskytovateľom je Nadácia rodiny Kúšikovcov, Bratislava.

Na tomto účte združenie vykazuje prijaté príspevky na investičné výdavky od domácich organizácií vo výške 785,49 € a od zahraničných organizácií vo výške 5 174,71 €. 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, Bistum Trier, BZAR Luxemburg, Biskupstvo Limburg.

Na účte 663 sú prijaté príspevky od fyzických osôb na neinvestičné výdavky vo výške 1 533,42 €. Združeniu na základe darovacej zmluvy poskytol finančný príspevok pán Rudolf Toma vo výške 83,42 € a 500,00 €, pán Mário Berky vo výške 100,00 € a pani Andrea Nagyová vo výške 500,00 €.

Prijaté príspevky na investičné výdavky od fyzických osôb sú vo výške 670,74 €. 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	8 800,69	4 796,23
- Regionálny úrad školskej správy v Banskej Bystrici	2 419,00	2 624,00
- Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	6 381,69	1 922,23
- Ministerstvo vnútra SR	0	250,00
Dotácie z rozpočtu miest a obcí	2 848,00	3 699,66
- Mesto Kremnica	2 836,00	3 428,00
- Obec Stará Kremnička	0	271,66
- Obec Dolná Ždaňa	12,00	0,00

Dotácie z rozpočtu vyššieho územného celku	140 432,00	155 830,50
- Banskobystrický samosprávny kraj	113 018,00	127 336,50
- Nitriansky samosprávny kraj	27 414,00	28 494,00
Prijaté príspevky	12 557,04	32 406,12
- od právnických osôb	11 653,37	30 201,96
- od fyzických osôb	1 704,97	2 204,16
SPOLU	176 384,50	196 732,51

(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 26 777,74 €. Najvýznamnejším výdavkom je nákup drobného investičného majetku (do 1700 €) v sume 12 555,85 €. Významným výdavkom sú výdavky na pohonné látky pre motorové vozidlá vo výške 3 491,29 €, ostatné vybavenie, zariadenie, inštalovaný materiál vo výške 2 284,95 €, spotreba materiálu na maľovanie, stavebné práce vo výške 2 153,23 €, nábytok, dvere vo výške 1 838,58 €, výdavky na nákup kancelárskych potrieb 1 794,95 €. Dôležitou položkou sú výdavky na nákup čističích a hygienických prostriedkov vo výške 895,46 €, výdavky na materiál určený na opravy v sume 756,00 €, materiál na záujmovú činnosť v sume 423,98 €. Menej významnými sú výdavky spojené s nákupom ovocných stromčekov, kríkov, substrátov v sume 156,40 €, vybavením do kuchyne v sume 88,00 €, časopisov, novin, zákonov v sume 73,57 €, spotrebou pohonných látok pre kosačku, pílu vo výške 70,56 €, krmiva pre psov vo výške 61,92 €, učebných materiálov vo výške 50,45 €, spotrebou materiálu pre motorového vozidla v sume 44,88 € a výdavkov na súčasti počítačov, tlačiarň, strojov, prístrojov vo výške 37,67 €.

Na účte (502) účtovná jednotka vykazuje z hlavnej nezdaňovanej činnosti spotrebu energie vo výške 31 226,04 €, z toho je spotreba elektrickej energie vo výške 6 563,89 €, spotrebu zemného plynu vo výške 8 346,21 €, vodné v sume 3 240,21 € a nákup palív (uhlie, palivové drevo) vo výške 13 075,73 €.

Na účte (511) opravy a udržiavanie sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 6 474,50 €, z toho opravy a udržiavanie zariadení vo výške 2 430,20 € a opravy motorových vozidiel v sume 4 044,30 €.

Na účte ostatné služby (518) je suma vo výške 11 131,94 € z hlavnej nezdaňovanej činnosti. Významné položky sú poštovné vo výške 135,90 €, telekomunikačné služby v sume 774,77 €, internetové služby vo výške 631,50 €, služby za stravovanie 914,00 €, nájomné 736,21 €, stočné 1 258,78 €, zrážková voda 914,05 €, účtovný audit 774,92 €, licencie k účtovným programom 387,86 €, vyťahnutie žumpy, čistenie kanalizácie 432,00 €, vývoz kalov z čistenia komunálnych odpadových vôd 496,80 €, vývoz VKK, odvoz ekologického odpadu 335,50 €, kominárske práce 395,00 €, odťahová služba motorových vozidiel 120,00 €, počítačové a servisné práce 80,00 €, inštalácia microsoft Windows 11, microsoft office 2021 profesional 531,90 €, BOZP a PO 1 105,00 €, doména, hosting 50,80 €, opravy a servis zariadení budov v prenájme 334,00 €, zapojenie spotrebičov 60,00 €, úprava materiálu (strihanie a iné) 8,00 €, výchovný koncert 600,00 €, diaľničná známka 54,95 €.

Na účte (521) sú mzdové výdavky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 94 108,60 €, ide o hrubé mzdy vyplatené pracovníkom na základe pracovnej zmluvy.

Na účte (524) účtovná jednotka vykazuje zákonné sociálne a zdravotné poistenie z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 34 205,32 €, z toho odvody do sociálnej poisťovne v sume 23 543,91 € a odvody do zdravotných poisťovní v sume 10 661,41 €.

Na účte (527) zákonné sociálne náklady sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 4 461,12 €, z toho sociálny fond vo výške 883,69 €, obеды pre zamestnancov 763,43 €, odchodné pre zamestnancov v sume 2 814,00 €.

Na účte (532) daň z nehnuteľnosti sú náklady vyplývajúce z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 339,51 €. Ide o nehnuteľnosti, ktoré sú majetkom združenia.

Na účte (538) ostatné dane a poplatky sú náklady z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 976,18 €, z toho je významná položka miestny poplatok za komunálne odpady vo výške 657,88 €, menej významné sú poplatky za znečistenie ovzdušia vo výške 230,00 €, miestna daň za psa 4,00 €, za nákup kolkov, osvedčenie fotokópií v sume 49,50 € a poplatky za uloženie odpadov v sume 34,80 €.

Na účte (543) odpísanie pohľadávky je položka z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 17 327,52 €. Významné sú položky odpustenie dlhu voči Súkromnému gymnáziu, Kremnica vo výške 12 297,25 €, odpísanie príspevku na adaptačné programy v sume 3 636,07 € a odpísanie pohľadávky vo výške 1 394,20 € za ubytovanie prijímateľov sociálnej služby v zariadeniach, ktoré poskytujú sociálne služby (útulky, domov na pol ceste).

Na účte (544) úroky účtovná jednotka neeviduje náklady.

Na účte (549) iné ostatné náklady sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 2 275,78 €, z toho sú poplatky banke v sume 1 358,85 €, poistenie motorových vozidiel v sume 287,15 € (povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie), poistenie budov vo výške 424,37 €, poistenie zodpovednosti za škodu vo výške 205,19 € a výdavky vyplývajúce zo zaokrúhľovania vo výške 0,22 €.

Na účte (551) odpisy dlhodobého hmotného majetku sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti v sume 18 183,80 €. 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 Dacia Logan vo výške 208,33 €.

Na účte (558) tvorba a zúčtovanie opravných položiek z hlavnej nezdaňovanej činnosti účtovná jednotka nevykazuje náklad.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spotreba materiálu	15 459,86	26 777,74
Spotreba energie	32 263,77	31 226,041
Opravy a udržiavanie	2 717,13	6 474,50
Cestovné	13,74	0,00
Ostatné služby	9 398,78	11 131,94
Mzdové náklady	89 339,45	94 108,60
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	31 138,32	34 205,32
Zákonné sociálne náklady	6 824,50	4 461,12
Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
Daň z nehnuteľností	263,17	339,61
Ostatné dane a poplatky	828,52	976,18
Odpísanie pohľadávky	1 687,74	17 327,52
Úroky	0,02	0,00
Iné ostatné náklady	2 835,73	2 275,78
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	19 142,14	18 183,80
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	72,53	0,00
Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	0,00	13 241,76
SPOLU	211 985,40	260 729,91

(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 136 129,69 €,
- pozemky darované nadobudnuté bezodplatne v sume 8 913,61 €,
- odpísané pohľadávky voči FO v sume 106 785,69 €,
- odpísané pohľadávky voči PO v sume 41 430,97 €,
- 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 10 675,90 €.

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 a vojnového konfliktu na Ukrajinu na naše aktivity v roku 2024 sú premietnuté v účtovnej závierke. Akýkoľvek ďalší dopad spôsobený aj konsolidáciou verejných zdrojov v roku 2025 bude premietnutý v ďalších obdobiach, keďže situácia sa neustále vyvíja.