

čl. I.

Všeobecné údaje

(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: Bc. Blanka Končoková

Člen: Ing. Michal Motyka

Člen: RNDr. František Mezovský

Revízna komisia

Predseda: Ing. Ogurčáková Blažena

Člen: Anna Švantnerová

Člen: Viera Lizáková

Účtovná jednotka /združenie/ eMKLub zastupuje ako jeho 1. štatutárny zástupca Ing. Jana Tomová a ako 2. štatutárny zástupca Ing. Rudolf Toma so všetkými právami prvého štatutára.

(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 krajčírskych 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.

(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“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov k 31.12.2016

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20,19	20,29
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	6	14

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

a) s právnou subjektivitou

Súkromné gymnázium, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica

b) bez právnej subjektivity

1. Súkromná spojená škola, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica

- 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
- Súkromné centrum voľného času, Dolná 48/19, 97 01 Kremnica
- Školská jedáleň pri Súkromnej spojenej škole, Dolná 48/19, 967 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
- Komunitné centrum, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica
- Nízkoprahové denné centrum, Ul. J. Horvátha 865/15, 967 01 Kremnica

(6) Údaje podľa čl. I, III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

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 zvyšuje 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 účtovne odpisy majetku podľa daňových odpisov majetku, boli účtovné odpisy majetku (budovy, stavby) prepočítané na 40 rokov.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou,
- 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 účtovná jednotka nevykazuje,
- g) dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevykazuje,
- h) zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka nevykazuje,
- 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 je oceňované menovitou hodnotou – 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 menovitou hodnotou - 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 účtovne a pre daňové 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

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do účtovných odpisových skupín.

Predpokladaná doba používania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Majetok občianskeho združenia je odpisovaný účtovne a pre daňové účely od roku 2007. jedná sa o budovu v Kremnici, Dolná 48/19, kde občianske združenie vykonáva hospodársku činnosť.

Drobný nehmotný majetok sa eviduje v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch do 2 400,00 Eur vrátane s dobou spotreby viac ako jeden rok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok sa 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 sa účtuje ako zásoby.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku neuvádzame nakoľko nedošlo k zníženiu hodnoty majetku.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

AKTÍVA

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie , a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia

podľa tabuľky č. 1a, 1b – Stav a pohyb dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016.

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať neuvádzame nakoľko združenie nevykazuje záložné právo pri dlhodobom majetku.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku vykazujeme **v tabuľke č. 2 - o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.**

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku nevykazujeme.

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania nevykazujeme.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky uvádza občianske združenie **v tabuľke č. 3 – Stav krátkodobého finančného majetku k 31.12.2016.**

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám účtovná jednotka nevykazuje.

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť účtovná jednotka nevykazuje.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam združenie nevykazuje.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti vykazujeme **v tabuľke č. 4 – o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.**

(11) Občianske združenie hradilo výdavky, ktoré sa týkajú roku 2017. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období uvádza občianske združenie podľa stredísk **v tabuľke č. 5 – Náklady budúcich období k 31.12.2016.**

Občianske združenie v roku 2016 nevykazuje príjmy budúcich období.

PASÍVA

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) IMANIE A PEŇAŽNÉ FONDY

Základné imanie občianskeho združenia tvorí hodnota dlhodobého majetku a príspevky od zahraničných a domácich donorov určené technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku-budov od roku 1995 – do roku 2007 v zmysle opatrenia MF SR č. 11 280/2003-92. Hodnotu základného imania uvádza občianske združenie **v tabuľke č. 6 – Zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2016.**

b) Na účtoch 421, 423 a 427 nevykazuje občianske združenie žiadne hodnoty.

(13) **V tabuľke č. 7 – Rozdelenie účtovného zisku alebo vypořádanie účtovnej straty k 31.12.2016** občianske združenie uvádza počiatočné stavy, prírastky, úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia a hospodársky výsledok v roku 2016. Hospodársky výsledok z roku 2015 bol preúčtovaný do Fondu nerozdelený zisk, neuhradená strata z minulých rokov.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to:

a) Občianske združenie nevykázalo v účtovníctve žiadne rezervy zákonné vykazuje len ostatné rezervy.

Občianske združenie uvádza **v tabuľke č. 8 – Krátkodobé rezervy.** Jedná sa o náklady hlavne za energie, služby, ktorých dodávky neboli dodávateľmi vyfakturované v roku 2016 a týkajú sa uvedeného roka.

b) Občianske združenie uvádza v tabuľke č. 9 krátkodobé záväzky z obchodného styku. **V tabuľke č. 9. Záväzky z obchodného styku k 31.12.2016** nájdeme položky 321 – záväzky z obchodného styku, 324 – preddávky, 325 – ostatné záväzky, 326 – nevyfakturované dodávky. Občianske združenie uvádza aj položky 479 – dlhodobé záväzky k 31.12.2016. Na uvedenom účte sú uvedené záväzky, ktoré boli v minulých účtovných obdobiach účtované na účte 325 – ostatné záväzky. V roku 2016 bol vykonaný opravný zápis, nakoľko záväzky boli podľa dátumu splatnosti preklasifikované na dlhodobé záväzky.

Občianske združenie ďalej uvádza krátkodobé záväzky voči zamestnancom, **tabuľka č. 11 – záväzky voči zamestnancom k 31.12.2016. V tabuľke č. 12 – zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia k 31.12.2016** sú uvedené inštitúcie sociálneho zabezpečenia. **V tabuľke č. 13 – daňové záväzky k 31.12.2016 . V tabuľke č. 14 ostatné záväzky k 31.12.2016.**

V roku 2016 občianske združenie nemá krátkodobé záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho zabezpečenia, voči Daňovému úradu a nemá ostatné záväzky voči zamestnancom, nakoľko záväzky združenie uhradilo v decembri 2016.

eMKlub nevykazuje na účtoch 367, 368, 396 žiadne položky.

c) Prehľad záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti sledujeme **v tabuľke č. 10 – o záväzkoch .**

d) Prehľad záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov, vykazujeme **v tabuľke č. 10 – o záväzkoch.**

e) **V tabuľke č. 15 – vývoj sociálneho fondu k 31.12.2016** je uvedená tvorba a čerpanie sociálneho fondu. Sociálny fond v roku 2016 bol tvorený čiastkou 0,6 % zo základných miezd pracovníkov za rok 2016 podľa jednotlivých stredísk. Čerpanie sociálneho fondu bolo formou úhrady za prenájom priestorov určených na rekreačné a vzdelávacie aktivity zamestnancov.

f) Občianske združenie vykázalo pôžičky a návratné finančné výpomoci od súkromných osôb a organizácii **v tabuľke čí 16**. Bankové výpomoci ani pôžičky združenie neeviduje.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období účtovná jednotka nevykazuje.

(15) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období je v členení najmä na

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu na investičné a neinvestičné výdavky,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane neevidujeme
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane neevidujeme.

Údaje sú uvedené **v tabuľke č. 17 – významné položky budúcich období**

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby platnosti
 1. do jedného roka vrátane,
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov neevidujeme.

Čl. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar sú uvedené **v tabuľke č. 18**.

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov uvádza občianske združenie **v tabuľke č. 19**.

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia sú **v tabuľke č. 20**.

(4) Suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, sa uvádza **v tabuľke č. 21**.

(5) Opis, vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov ich krytie uvádza občianske združenie podľa stredísk **v tabuľke č. 22**.

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie občianske združenie nevykazuje.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **v tabuľke č. 22**.

(8) Občianske združenie má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady uvádza **v tabuľke č. 23 – o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej uzávierky**.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Občianske združenie vykazuje na podsúvahových účtoch významné položky, ako je drobný hmotný majetok, odpísané pohľadávky voči právnickým osobám a odpísané pohľadávky voči fyzickým osobám.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Účtovná jednotka nevykazuje opis a hodnotu iných aktív, ktorými sa rozumie možný 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) možná 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 sledujú v účtovníctve a uvádzajú 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 alebo odberateľských zmlúv,

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

e) iné povinnosti nevykazuje.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky nevykazuje.

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

Tabuľka k čl. III ods. 1a a 1b o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1a

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účetného obdobia				252,01			252,01
prírastky							
úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účetného obdobia				252,01			252,01
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účetného obdobia				252,01			252,01
Stav na konci bežného účetného obdobia				252,01			252,01

Tabuľka č. 1b

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	82 576,95		813 194,30		22 582,64			10 418,08	1 078,80		929 850,77
prírastky									450,00		450,00
úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	82 576,95		813 194,30		22 582,64			10 418,08	1 528,80		930 300,77
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			585 481,48		2 585,00			10 418,08			598 484,56
prírastky			18 605,37		5 646,00						24 251,37
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			604 086,85		8 231,00			10 418,08			622 735,93
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	82 576,95		227 712,83		19 997,64				1 078,80		331 366,22
Stav na konci bežného účtovného obdobia	82 576,95		209 107,45		14 351,64				1 528,80		307 564,84

Tabuľka č. 2 k Čl. III. ods. 3 o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

	Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	SPOLU
- požiar, živelné pohromy, vodovodné, vandalizmus ...			405,42				405,42
- zmluvné poistenie motorových vozidiel					186,92		186,92
- havarijné poistenie motorových vozidiel					309,08		309,08
SPOLU			405,42		496,00		901,42

Tabuľka č. 3 k čl. III. ods.6 o krátkodobom finančnom majetku

	Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredného predchádzajúceho účtovného obdobia
	Pokladnica		
1.	- Pokladnica-16635422/0200	4 779,44	4 222,96
2.	- Pokladnica-1187671553/0200	181,34	245,22
	Bežné bankové účty		
1.	- Bankový účet-16635422/0200	9 580,80	15 252,86
2.	- Bankový účet-1126092857/0200	42,57	1 273,86
3.	- Bankový účet-1163538053/0200	24,83	31,89
4.	- Bankový účet-1187671553/0200	562,37	475,66
5.	- Bankový účet-1697341458/0200	11,87	18,13
6.	- Bankový účet-1717349458/0200	11 078,52	104,82
7.	- Bankový účet-1737313153/0200	10 007,40	10 007,16
8.	- Bankový účet-1810045651/0200	23,49	24,36
9.	- Bankový účet-2097548054/0200	23,99	31,82
10.	- Bankový účet-2155902454/0200	527,54	1 044,89
11.	- Bankový účet-2264413051/0200	6,74	38,65
12.	- Bankový účet-2265917657/0200	27,16	51,86
13.	- Bankový účet-2270485553/0200	19,52	25,48
14.	- Bankový účet-2270483654/0200	17,24	23,64
15.	- Bankový účet-2913073158/0200	4 029,83	55,85
16.	- Bankový účet-2943954853/0200	46,88	52,40
	Peniaze na ceste		
1.	- Peniaze na ceste (mylná platba)	0,00	0,00
	SPOLU	40 991,53	32 981,51

Tabuľka č. 4 k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
- pohľadávky z obchodného styku (311)	2 850,62	3 514,63
- poskytnuté prevádzkovej preddavky (314)	79,63	
- ostatné pohľadávky (315)	3 421,12	
- dotácie a ostat. zúčtovanie so ŠR		4 057,00
- iné pohľadávky (378)	450,60	619,23
Pohľadávky po lehote splatnosti		
- pohľadávky z obchodného styku (311)	19 845,11	14 528,90
- ostatné pohľadávky (315)	15 990,47	15 990,47
- iné pohľadávky (378)	11 721,82	16 345,93
Pohľadávky spolu	54 359,37	55 056,16

Tabuľka č. 5 k čl. III. ods.11 – o nákladoch budúcich období k 31.12.2016

	Názov položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
1.	Poistenie budov	275,59
2.	Poistenie majetku, zodpovednosti za škodu	488,26
3.	Poistenie motorových vozidiel	950,88
4.	aSc agenda	129,00
	Spolu (381) :	1 843,71

Tabuľka č. 6 k čl. III ods. 12 – o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2016

Názov položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie /411/	701 047,30				701 047,30
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov /428/	-461 542,99			-15 729,06	-477 272,05
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-15 729,06	- 9 586,23		15 729,06	- 9 586,23
Spolu	223 775,25	- 9 586,23		0,00	214 189,02

Tabuľka č. 7 k čl. III ods. 13 – o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty k 31.12.2016

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-15 729,06
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-15 729,06
Iné	

Tabuľka č. 8 k čl. III ods. 14 písm. a) – o krátkodobých rezervách k 31.12.2016

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy /323/					
- spotreba zemného plynu	-247,54		-247,54		
- vodné, stočné	458,21	359,97	332,41	125,80	359,97
- auditorské služby	657,60	650,00	650,00	7,60	650,00
- pokuty a penále (daň z motorových vozidiel)	30,00	0,00	30,00		0,00
- úroky, úroky z omeškania		466,00			466,00
Spolu (323)	898,27	1475,97	764,87	133,40	1475,97

Tabuľka č. 9 k čl. III ods. 14 písm. b) – o záväzkoch z obchodného styku k 31.12.2016

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku (321)		
- oprava motorového vozidla Citroen Jumpy		0,01
- potraviny	210,82	48,48
- vodné, stočné		248,10
SPOLU (321)	210,82	296,59
Preddavky (324)		
- klienti útlukov	4 279,43	4 279,43
SPOLU (324)	4 279,43	4 279,43
Ostatné záväzky (325)		
- kúpne zmluvy	14 084,05	14 084,05
- súkromné osoby		29 598,78

- organizácie		9 377,34
SPOLU (325)	14 084,05	53 060,17
Krátkodobé záväzky spolu	18 574,30	57 636,19
Dlhodobé záväzky spolu (479)	30 316,12	

Tabuľka č.10 k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
- preddavky (324)	4 279,43	4 279,43
- ostatné záväzky (325)	14 084,05	44 970,17
- iné záväzky (379)	300,78	101,23
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
- záväzky z obchodného styku (321)	210,82	296,59
- ostatné záväzky (325)		8 090,00
- nevyfakturované dodávky (326)	1 262,04	3 251,76
- daň z príjmu (341)	36,82	
- daň z motorových vozidiel (345)		18,50
- ostatné záväzky (379)	653,94	268,97
- ostatné záväzky (479)	8 728,78	
Krátkodobé záväzky spolu	29 556,66	61 276,65
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	5 620,44	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	15 966,90	0,00

Dlhodobé závazky spolu	21 587,34	0,00
Krátkodobé a dlhodobé závazky spolu	51 144,00	61 276,65

Tabuľka č. 11 k čl. III ods. 14 písm. b) – o záväzkoch voči zamestnancom k 31.12.2016

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky voči zamestnancom (331)		
pracovné zmluvy	0,00	0,00
dohody o vykonaní práce a dohody o pracovnej činnosti	0,00	0,00
Závazky - zrážky pracovníkov (379)	0,00	0,00
Závazky voči zamestnancom spolu	0,00	0,00

Tabuľka č. 12 k čl. III ods. 14 písm. b) – o zúčtovaní s inštitúciami sociálneho zabezpečenia k 31.12.2016

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky – inštitúcie sociálneho zabezpečenia /336/		
Zdravotné poisťovne		
Všeobecná zdravotná poisťovňa	0,00	0,00
Vzájomná životná poisťovňa - Dôvera	0,00	0,00
UNION zdravotná poisťovňa	0,00	0,00
Sociálna poisťovňa		
Sociálna poisťovňa Žiar nad Hronom	0,00	0,00
Záväzky s inštitúciami sociálneho spolu	0,00	0,00

Tabuľka č. 13 k čl. III ods. 14 písm. b) – o daňových záväzkoch k 31.12.2016

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Daňové záväzky (341)	36,82	0,00
- Daňový úrad Žiar nad Hronom (daň z príjmu)		
Daňové záväzky (342)	0,00	0,00
Ostatné dane a poplatky (345)	0,00	18,50
- Daňový úrad Žiar nad Hronom (daň z motor.vozidiel)		
Daňové záväzky spolu	36,82	18,50

Tabuľka č. 14 k čl. III ods. 14 písm. b) – o ostatných záväzkoch k 31.12.2016

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Ostatné záväzky (379)		
- ostatné záväzky (preddavky na stravovanie z rodinných prídavkov)	954,72	370,20
Ostatné záväzky spolu	954,72	370,20

Tabuľka č. 15 k čl. III ods. 14 písm. e) – o vývoji sociálneho fondu k 31.12.2016

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	0,00	10,35
Tvorba na ťarchu nákladov	822,12	798,35
Tvorba zo zisku		
Čerpanie sociálneho fondu	822,12	808,70
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	0,00	0,00

Tabuľka č. 16 k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Ing. Severín Toma, Prievidza			31.12.2017		6 638,78	6 638,78
Nadácia FOND PIPI, Bratislava			neurčitá		1 659,70	1659,70
Ľubomír Adamec, Malá Lehota			neurčitá		12 000,00	12 000,00
Etela Záslavová, Malá Lehota			31.12.2020		1 500,00	1 500,00
Ing. Rudolf Toma, Kremnica			neurčitá		800,00	800,00
VELCON, Vlkanová		5 0,5	31.12.2015		2 000,00	2 000,00
Návratná finančná výpomoc						
Združenie cez deti k rodine, Kremnica			31.12.2018		20,64	20,64
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica			31.12..2019		1 900,00	1 900,00
Združenie cez deti k rodine, Kremnica			31.12.2019		949,80	949,80
Združenie cez deti k rodine, Kremnica			31.12.2020		1 000,00	1 000,00

Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica			31.12.2020		250,00	250,00
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica			31.12.2023		1 507,20	1 507,20
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					30 226,12	30 226,12

Tabuľka č. 17 k čl. 14 – o významných položkách výnosov budúcich období k 31.12.2016

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
KNAUF INSULATION Nová Baňa – Domov na pol ceste Malá Lehota č. 12 (nobasilové dosky)	4 826,08		155,71	4 670,37
JOWABOUW, s.r.o. Teplička nad Váhom (motorové vozidlo CITROEN)	6 702,71		2 174,57	4 528,14
Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
MPSVaR SR – ÚD Malá Lehota č. 10	3 241,65		251,95	2 989,70
MPSVaR SR – ÚD Lovčica-Trubín č. 13	11 687,44	0,34	829,95	10 857,83
MPSVaR SR – ÚD Hostie č. 326	9 799,27		830,70	8 968,57
Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru (grantu)				
Renovabis Nemecko – ÚD Lovčica–Trubín č. 13	16 269,47		912,15	15 357,32
Renovabis Nemecko – Dom na pol ceste Malá Lehota č. 12	30 372,00	0,01	1 125,56	29 246,45
BISTUM TRIER Nemecko – Domov na pol ceste Malá Lehota č. 12	2 900,00	0,07	100,01	2 800,06
Ing.Toma Rudolf – Dom Malá Lehota č. 13	4 846,45		156,64	4 689,81
Rottenburg-Stuttgart Nemecko – Dom na pol ceste Malá Lehota č. 12	7 749,52		250,13	7 499,39
Mgr. Jozef Chovanec, Terchová (motorové vozidlo (HYUNDAI)	9 583,21		2 500,04	7 083,17
Mgr. Jozef Chovanec, Terchová (motorové vozidlo (HYUNDAI)		3 820,00	1 114,17	2 705,83
Združenie ŽIVIPEN-ŽIVOT Banská Bystrica (pozemok-Kopernica)		2 660,00		2660,00
Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu na investičné výdavky				

Ministerstvo vnútra SR - KKC, Dolná 48/19, Kremnica (strešné okná)	10 000,00			10 000,00
Ing. Toma Rudol Kremnica (Malá Lehota)		3 300,00		3 300,00
Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu na neinvestičné výdavky				
Súkromné osoby – príspevok na ubytovanie	960,00	480,00	1 440,00	0,00
Úradu vlády SR dotácia na bežné výdavky	5 304,18		5 304,18	0,00
BZAR International ASL Luxembourg dotácia na bežné výdavky	3 255,00		3 255,00	0,00
Okresný úrad Banská Bystrica dotácia na bežné výdavky	9 538,84		9 538,84	0,00
BZAR International ASL Luxembourg dotácia na bežné výdavky		3 255,00		3 255,00
Ministerstvo SR dotácia na bežné výdavky		4 000,00		4 000,00
Okresný úrad Banská Bystrica dotácia na bežné výdavky		11 025,40		11 025,40
Poistovňa Collonnade Insurance Košice - náhrada poistnej udalosti na bežné výdavky		1 894,90		1 894,90
Výnosy budúcich období spolu	137 035,82	30435,72	29 939,60	137531,94

Tabuľka č. 18 k čl. IV ods. 1 Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

Číslo účtu	Názov účtu	I. Zariadenia sociálnych služieb (útulky, DPC, Nizkoprahové centrum, Komunitné centrum)	II. Školy a školské zariadenia (SZŠ, SMŠ, SCVČ, SZUŠ, ŠJ, ŠKD, SG, ŠI)	III. Príjmy z hospodárskej činnosti (Cukráreň - bufet, Výpožička, Lektorovanie)	IV. Príjmy z hlavnej ostatnej činnosti (CSP, AP, NF)	SPOLU
601 000	Tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00	11 285,62	0,00	11 285,62
602 001	obedy zamestnanci	0,00	3 320,45	0,00	0,00	3 320,45
602 002	obedy útulky	0,00	2 983,40	0,00	0,00	2 983,40
602 004	obedy LT, rodiny	0,00	141,88	0,00	0,00	141,88
602 005	stravovanie SSŠ	0,00	7 074,93	0,00	0,00	7 074,93
602 006	obedy dôchodci	0,00	45,40	0,00	0,00	45,40
602 007	ubytovanie útulky, DPC	23 826,38	0,00	0,00	8,85	23 835,23
602 010	príspevok na potraviny AP	0,00	0,00	0,00	5 291,70	5 291,70
602 011	príspevok na adaptačné programy	0,00	0,00	0,00	1 406,00	1 406,00
602 013	výpožička priestorov na ubytovanie	0,00	0,00	0,00	2 460,00	2 460,00
602 014	stravovanie Súkromné gymnázium	0,00	9 666,69	0,00	0,00	9 666,69
602 018	lektorovanie, školenia	0,00	0,00	8 140,00	0,00	8 140,00
602 000	Tržby z predaja služieb spolu	23 826,38	23 232,75	8 140,00	9 166,55	64 365,68
604 000	Tržby za tovar	0,00	0,00	2 291,21	0,00	2 291,21
	Spolu 601, 602, 604	23 826,38	23 232,75	21 716,83	9 166,55	77 942,51

Tabuľka č. 19 k čl. IV ods. 2 Prehľad prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

Číslo účtu	Názov účtu	I. Zariadenia sociálnych služieb (útulky, DPC, Nizkoprahové centrum, Komunitné centrum)	II. Školy a školské zariadenia (SZŠ, SMŠ, SCVČ, SZUŠ, ŠJ, ŠKD, SG, ŠI)	III. Príjmy z hospodárskej činnosti (Cukráreň - bufet, Výpožička, Lektorovanie)	IV. Príjmy z hlavnej ostatnej činnosti (CSP, AP, NF)	SPOLU
646000	Prijaté dary	1 511,88	1 364,58	0,00	0,00	2 876,46
649010	Odpis finančného daru	2 700,11	0,00	0,00	5 788,78	8 488,89
622010	Aktivácia vnútroorganizačných služieb – dobrovoľnícka činnosť	12 283,45	0,00	0,00	0,00	12 283,45
	Spolu 622, 646,649	16 495,44	1 364,58	0,00	5 788,78	23 648,80

Tabuľka č. 20 k čl. IV ods. 3 Prehľad dotácií a grantov

Číslo účtu	Názov účtu	I. Zariadenia sociálnych služieb (útulky, DPC, Nízkoprahové centrum, Komunitné centrum)	II. Školy a školské zariadenia (SZŠ, SMŠ, SCVČ, SZUŠ, ŠJ, ŠKD, SG, ŠI)	III. Príjmy z hospodárskej činnosti (Cukráreň - bufet, Lektorovanie)	IV. Príjmy z hlavnej ostatnej činnosti (CSP, AP, NF)	SPOLU
654000	Tržby z predaja materiálu	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00
662000	Prijaté príspevky od iných organizácií	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
663000	Prijaté príspevky od fyzických osôb	0,00	0,00	0,00	2 906,40	2 906,40
691010	Dotácie - BBSK	70 047,00	76 095,00	0,00	0,00	146 142,00
691020	Dotácie - OÚ BB	0,00	323 680,44	0,00	0,00	323 680,44
691031	Dotácie ÚPSVaR školské pomôcky SMŠ	0,00	182,60	0,00	0,00	182,60
691032	Dotácie ÚPSVaR školské pomôcky SZŠ	0,00	879,80	0,00	0,00	879,80
691050	Dotácie - NSK	20 034,96	0,00	0,00	0,00	20 034,96
691060	Dotácie ÚPSVaR stravovanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
691061	Dotácie ÚPSVaR žiaci SMŠ	0,00	465,00	0,00	0,00	465,00
691062	Dotácie ÚPSVaR žiaci SZŠ	0,00	2 985,00	0,00	0,00	2 985,00
691090	Dotácie Úrad vlády SR	0,00	0,00	0,00	5 304,18	5 304,18
691100	Dotácie MPSVaR - investície	1 912,26	0,00	0,00	0,00	1 912,26
691200	Dotácie - MÚ Kremnica	0,00	92 093,00	0,00	0,00	92 093,00
691300	Dotácie obec Klenovec	0,00	156,42	0,00	0,00	156,42
691400	Dotácie obec Prenčov	0,00	234,63	0,00	0,00	234,63
691600	Dotácie mesto Bardejov	0,00	66,00	0,00	0,00	66,00
691900	Dotácie MV SR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dotácie spolu	91 994,22	496 837,89	0,00	5 304,18	594 136,29
	Spolu 651, 662, 663, 691	91 994,22	496 837,89	0,00	8 610,58	597 442,69

Tabuľka č. 21 k čl. IV ods. 4 Prehľad finančných výnosov

Číslo účtu	Názov účtu	I. Zariadenia sociálnych služieb (útulky, DPC, Nízkoprahové centrum, Komunitné centrum)	II. Školy a školské zariadenia (SZŠ, SMŠ, SCVČ, SZUŠ, ŠJ, ŠKD, SG, ŠI)	III. Príjmy z hospodárskej činnosti (Cukráreň - bufet, Lektorovanie)	IV. Príjmy z hlavnej ostatnej činnosti (CSP, AP, NF)	SPOLU
644010	Úroky	0,24	1,32		0,39	1,95
644020	Úroky (zdaň.činnosť)					0,00
	Kurzové zisky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spolu 644	0,24	1,32	0,00	0,39	1,95
	CELKOM Výnosy	132 316,28	521 436,54	24 656,83	20 626,30	699 035,95

Tabuľka č. 22 k čl. IV ods. 5 Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Číslo účtu	Názov účtu	I. Zariadenia sociálnych služieb (útulky, DPC, Nízkoprahové centrum, Komunitné centrum)	II. Školy a školské zariadenia (SZŠ, SMŠ, SCVČ, SZUŠ, ŠJ, ŠKD, SG, ŠI)	III. Príjmy z hospodárskej činnosti (Cukráreň - bufet, Lektorovanie)	IV. Príjmy z hlavnej ostatnej činnosti (CSP, AP, NF)	SPOLU
	1. Mzdové náklady					
521 010	Hrubá mzda - interní zamestnanci	37 171,78	116 226,23	0,00	0,00	153 398,01
521 011	Hrubá mzda - interní zamestnanci (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	5 238,50	0,00	5 238,50
521 020	Hrubá mzda - dohody	19 171,42	61 167,61	0,00	1 084,48	81 423,51
	SPOLU mzdové náklady	56 343,20	177 393,84	5 238,50	1 084,48	240 060,02
524 020	Odvod do ZP - organizácia PZ	3 634,66	9 823,42	0,00	0,00	13 458,08
524 021	Odvod do ZP - organizácia dohody	162,98	4 041,32	0,00	108,40	4 312,70
524 022	Odvod do ZP - organizácia PZ (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	190,55	0,00	190,55
524 030	Odvod do SP - organizácia PZ	9 559,83	28 296,69	0,00	0,00	37 856,52
524 031	Odvod do SP - organizácia dohody	3 940,68	14 486,39	0,00	247,12	18 674,19
524 032	Odvod do SP - organizácia PZ (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	732,46	0,00	732,46
	SPOLU zákonne sociálne poistenie a zdravotné poistenie	17 298,15	56 647,82	923,01	355,52	75 224,50
527 010	Zákonné soc. náhrady - náhrady príjmu	73,17	886,09	0,00	0,00	959,26

527 020	Zákonné soc. náhrady - sociálny fond	179,35	589,91	0,00	3,02	772,28
527 021	Zákonné soc. náhrady - sociálny fond (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	28,40	0,00	28,40
	SPOLU zákonné sociálne náklady	252,52	1 476,00	28,40	3,02	1 759,94
	SPOLU MZDOVÉ NÁKLADY	73 893,87	235 517,66	6 189,91	1 443,02	317 044,46
	2. Prevádzkové náklady					
501 001	Čistiace a hygienické prostriedky	311,92	310,21	0,00	0,75	622,88
501 002	Čistiace a hygienické prostriedky (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	50,90	0,00	50,90
501 005	Kancelárske potreby	366,88	292,19	0,00	0,00	659,07
501 006	Kancelárske potreby (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	12,20	0,00	12,20
501 008	Potraviny - kuchyňa	1 510,08	18 293,18	0,00	1 739,40	21 542,66
501 009	Potraviny – cukráreň - bufet (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	3 549,60	0,00	3 549,60
501 010	Potraviny - MŠ	0,00	3 806,71	0,00	0,00	3 806,71
501 011	-Ostatné vybavenie, zariadenie	453,81	305,23	0,00	1,72	760,76
501 012	Ostatné vybavenie, zariadenie prev. priestorov (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	76,19	0,00	76,19
501 013	Projektový všeobecný materiál	0,00	0,00	0,00	545,00	545,00
501 022	Časopisy, noviny, tlačivá, zákony, vyhlášky, normy	158,47	302,24	0,00	0,00	460,71
501 023	Učebné materiály	23,88	29,20	0,00	0,00	53,08
501 024	Učebné pomôcky	0,00	1 580,34	0,00	0,00	1 580,34
501 026	Spotreba materiálu - maľovanie, stavebné práce	184,74	77,82	0,00	0,38	262,94
501 040	Spotreba PH – CITROEN	120,01	0,00	0,00	122,22	242,23
501 042	Spotreba materiálu – CITROEN	4,90	0,00	0,00	0,00	4,90
501 044	Spotreba PH – Hyundai	2 525,40	0,00	0,00	115,55	2 640,95
501 046	Spotreba PH - Peugeot modrý	311,04	0,00	0,00	144,97	456,01
501 047	Spotreba PH - ŠKODA ROOMSTER	1 477,87	0,00	0,00	-119,14	1 358,73
501 048	Spotreba materiálu - ŠKODA ROOMSTER	19,59	0,00	0,00	-2,51	17,08
501 100	Spotreba materiálu – HYUNDAI	13,20	0,00	0,00	2,99	16,19
501 400	Spotreba materiálu - PEUGEOT modrý	2,99	0,00	0,00	0,00	2,99
501 998	Spotreba materiálu - drobný inv. majetok (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	476,10	0,00	476,10
501 999	Spotreba materiálu - drobný inv. majetok	5 198,36	1 814,12	0,00	1,00	7 013,48
	SPOLU spotreba materiálu	12 683,14	26 811,24	4 164,99	2 552,33	46 211,70
502 010	Spotreba el. energie	3 857,74	5 170,40	0,00	744,23	9 772,37
502 011	Spotreba el. energia (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	342,25	0,00	342,25

502 020	Spotreba plynu	3 330,05	7 932,75	0,00	2 204,89	13 467,69
502 021	Spotreba plynu (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	569,02	0,00	569,02
502 030	Vodné, stočné	1 477,46	3 547,69	0,00	772,83	5797,98
502 031	Vodné, stočné (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	171,99	0,00	171,99
502 040	Tuhé palivá	2 710,97	3 369,20	0,00	0,00	6 080,17
	SPOLU spotreba energie	11 376,22	20 020,04	1083,26	3721,95	36 201,47
504 000	Predaný tovar (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	1 754,90	0,00	1 754,90
	SPOLU predaný tovar	0,00	0,00	1 754,90	0,00	1 754,90
511 010	Opravy a udržiavanie	6 563,03	880,08	0,00	6,63	7 389,74
511 020	Opravy a udržiavanie (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
	SPOLU opravy a udržiavanie	6 563,03	880,08	0,00	6,63	7 449,74
512 000	Cestovné	0,00	32,91	0,00	1,42	34,33
	SPOLU cestovné	0,00	32,91	0,00	1,42	34,33
518 010	Poštovné	107,80	136,06	0,00	67,44	311,30
518 020	Ostatné služby - ubytovanie	0,00	644,44	0,00	1 042,00	1 686,44
518 030	Telefónne poplatky	1 675,07	2 013,25	0,00	0,10	3 688,42
518 040	Ostatné služby - stravovanie	0,00	1 041,00	0,00	1 720,00	2 761,00
518 050	Ostatné služby - vstupné, popl. WC, batožina	0,00	108,60	0,00	0,00	108,60
518 070	Nájomné, prenájom	0,00	257,65	0,00	527,28	784,93
518 071	Nájomné, prenájom (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	104,40	0,00	104,40
518 090	Ostatné služby - preprava materiálu	236,98	0,00	0,00	0,00	236,98
518 091	Ostatné služby - preprava osôb	0,00	3 436,56	0,00	1 121,73	4 558,29
518 300	Audit, poradenstvo v oblasti účtovníctva	267,68	214,16	0,00	106,21	588,05
518 301	Audit, poradenstvo v oblasti účtovníctva (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
518 400	Ostatné služby - licencie k účtovným programom	104,18	83,32	0,00	62,50	250,00
518 401	Ostatné služby - licencie k účtovným programom (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	70,00	0,00	70,00
518 500	Ostatné služby - vytiahnutie žumpy, čistenie kanalizácie	363,34	0,00	0,00	0,00	363,34
518 901	Ostatné služby - deratizácie, dezinfekcie	180,00	0,00	0,00	0,00	180,00
518 902	Programové vybavenie - CD (agenda pre školu, rozvrhy,...)	0,00	96,00	0,00	0,00	96,00

519 906	Ostatné služby-lektorovanie (klienti útlukov)	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
518 907	Ostatné služby - licencia - súhlas na použitie hudobných diel (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	32,40	0,00	32,40
518 909	Ostatné služby - kominárske práce	290,64	313,80	0,00	0,00	604,44
518 910	Ostatné služby - virtuálna knižnica	0,00	88,63	0,00	0,00	88,63
518 912	Ostatné služby - zasklievanie okien ...	57,41	0,00	0,00	0,00	57,41
518 915	Ostatné služby - poradenstvo /liečebný pedagóg/	0,00	1 130,00	0,00	0,00	1 130,00
518 919	Ostatné služby - prenájom licencie MS OVS WinPro ALNG Upgrd...	0,00	191,51	0,00	0,00	191,51
518 920	Ostatné služby - opravy, spravovanie nebytového fondu	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00
518 923	Ostatné služby - servisné práce - počítače	0,00	1 755,20	0,00	0,00	1 755,20
518 924	Ostatné služby - školenie, lektorovanie (zdaňovaná činnosť)	0,00	0,00	8 140,00	0,00	8 140,00
518 928	Ostatné služby - mimoriadne vyúčtovanie (SSE, SPP ...)	0,00	0,00	0,00	3,60	3,60
518 929	Ostatné služby - školenie (účtovníctvo)	0,00	29,00	0,00	0,00	29,00
518 930	Ostatné služby - režijné náklady spojené so stravovaním	0,00	1 777,00	0,00	0,00	1 777,00
518 931	Ostatné služby - SKI PAS	0,00	112,00	0,00	0,00	112,00
518 932	Ostatné služby - služby zdravotníka	0,00	70,00	0,00	0,00	70,00
518 933	Ostatné služby - skibus k vlekom	0,00	64,96	0,00	0,00	64,96
	SPOLU ostatné služby	3 283,10	13 563,14	8 346,80	5 050,86	30 243,90
532 010	Daň z nehnuteľnosti	385,72	49,04	0,00	2,87	437,63
532 011	Daň z nehnuteľnosti (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	4,73	0,00	4,73
	SPOLU daň z nehnuteľnosti	385,72	49,04	4,73	2,87	442,36
538 010	Ost.dane a popl. - kolky, osv. fotokópií, spr. poplatky	17,00	0,00	0,00	13,00	30,00
538 020	Ostatné dane a poplatky - odvoz komunálneho odpadu	645,50	219,41	0,00	0,00	864,91
538 030	Ostatné dane a poplatky - poplatok za znečisťovanie ovzdušia	55,00	49,50	0,00	0,00	104,50
538 050	Ostatné dane a poplatky – diaľničná známka	150,00	0,00	0,00	43,60	193,60
538 060	Ostatné dane a poplatky - miestna daň za psa	19,32	0,00	0,00	9,95	29,27
	SPOLU ostatné dane a poplatky	886,82	268,91	0,00	66,55	1 222,28
541 000	Zmluvné pokuty a penále	0,00	0,00	0,00	466,00	466,00
542 000	Ostatné pokuty a penále	0,00	0,00	0,00	30,00	30,00

543 000	Odpísanie pohľadávky	4 593,03	8 003,34	0,00	897,45	13 493,82
547 010	Osobitné náklady - doprava žiakov	0,00	1 589,60	0,00	0,00	1 589,60
547 020	Osobitné náklady - dobrovoľnícka činnosť	12 283,45	0,00	0,00	0,00	12 283,45
	SPOLU osobitné náklady	12283,45	0,00	0,00	0,00	13 873,05
549 010	Poplatky VÚB	77,90	96,45	0,00	386,37	560,72
549 011	Poplatky VÚB (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549 012	Poplatky VUB - vedenie účtu	240,00	224,00	0,00	674,10	1 138,10
549 013	Poplatky za bankovú informáciu	0,00	0,00	0,00	59,76	59,76
549 014	Poplatky VÚB - vedenie účtu (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549 080	Iné náklady - poistenie - majetok, povinnosť prevádzková	338,60	953,25	0,00	69,87	1 361,72
549 081	Iné náklady - poistenie motorových vozidiel	685,81	11,03	0,00	397,23	1 094,07
549 082	Iné náklady - poistenie majetok, zodpovednosť (zdaňovaná činnosť)	0,00	0,00	4,84	0,00	4,84
	SPOLU ostatné náklady	1 342,31	1 284,73	4,84	1 587,33	4 219,21
551 010	Odpisy HIM - budovy, stavby	11 615,97	6 668,50	0,00	0,00	18 284,47
551 011	Odpisy HIM - rekreačná chata	0,00	49,90	0,00	0,00	49,90
551 040	Odpisy HIM - spev. plochy, oporný múr	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01
551 070	Odpisy - osobné motorové vozidlo Citroen	0,00	0,00	0,00	2 191,00	2 191,00
551 080	Odpisy HIM - PAJTA	166,00	0,00	0,00	0,00	166,00
551 090	Odpisy HIM - ŠOPA	35,00	0,00	0,00	0,00	35,00
551 100	Odpisy HIM - LETNÁ KUCHYŇA	70,00	0,00	0,00	0,00	70,00
551 200	Odpisy - HIM - motorové vozidlo HYUNDAI	0,00	0,00	0,00	3 455,00	3 455,00
551 300	Odpisy HIM - budovy, stavby (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPOLU odpisy	11 886,97	6 718,40	0,00	5 646,01	24 251,38
562 000	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	0,00	211 646,56	0,00	0,00	211 646,56
	SPOLU poskytnuté príspevky	0,00	211 646,56	0,00	0,00	211 646,56
591 010	Daň z príjmov (úroky)	0,00	0,13	0,00	0,07	0,20
591 020	Daň z príjmov (daň z hosp. činnosti)	0,00	0,00	0,00	36,82	36,82
	SPOLU daň z príjmov	0,00	0,13	0,00	36,89	37,02

	SPOLU PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY	65 283,79	290 868,12	15 359,52	20 066,29	391 577,72
	CELKOM NÁKLADY (mzdové + prevádzkové)	139 177,66	526 385,78	21 549,43	21 509,31	708 622,18

Tabuľka č. 23 čl. IV. ods. 8 - o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

dnotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	650,00
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	650,00