

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Zriaďovateľom Súkromného gymnázia, Dolná 48/19, 967 01 je občianske združenie eMKLub v Kremnici v súlade s ustanoveniami § 22 zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a na základe rozhodnutí Ministerstva školstva Slovenskej republiky číslo: CD-2008-12534/26692-1:917/G a čísla CD-2008-12534/26692-1:917/ŠI o zaradení do siete škôl a školských zariadení Slovenskej republiky.

(2) Štatutárnym orgánom subjektu je riaditeľ, ktorý je oprávnený konať v jeho mene v plnom rozsahu. Riaditeľa vymenúva a odvoláva štatutárny zástupca občianskeho združenia eMKLub v Kremnici. Riaditeľ školy predkladá Rade školy správu o hospodárení a činnosti školy.

Štatutárny zástupca školy je Ing. Jana Tomová.

Rada školy:

Predseda: Mgr. Blanka Končoková
Pedagogickí zamestnanci: Mgr. Mária Dvořáková
Bc. Darina Tökoliiová

Ostatní zamestnanci: Iveta Harineková

Zástupcovia za rodičov: Pavol Nagy
Dušan Gregor
Eva Lieskovcová
Mária Plešková

Zástupcovia za zriaďovateľa: Ing. Rudolf Toma
Bc. Eva Ďurianová

(3) Súkromné gymnázium poskytuje žiakom úplné stredné všeobecné vzdelanie ukončené maturitnou skúškou a pripravuje ich na ďalšie štúdium, predovšetkým na vysokých školách. Vytvára podmienky pre výchovu a vzdelávanie nadaným rómskym žiakom. Súkromný školský internát poskytuje žiakom základnej a strednej školy výchovno-vzdelávaciu činnosť, ubytovanie a stravu.

(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 bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia uvádzame **v tabuľke č. 1.**

(5) V zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky nie sú žiadne organizácie.

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. 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.
- (2) V sledovanom účtovnom období neboli vykonané zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na
- 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 účtovná jednotka nevykazuje,
 - 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 účtovná jednotka nevykazuje,
 - 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 účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou,
 - m) časové rozlíšenie na strane aktív účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou – náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
 - n) záväzky účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou,
 - o) časové rozlíšenie na strane pasív účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou – výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 - p) deriváty účtovná jednotka nevykazuje,
 - r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka nevykazuje,
 - s) rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku nebol v sledovanom účtovnom období vykonaný, nakoľko Súkromné gymnázium nemá v evidencii dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok.
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a boli vykonané aj odpisy nevymožiteľných pohľadávok.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

AKTÍVA

- (1) Účtovná jednotka nevykazuje údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
- a) účtovná jednotka nevykazuje prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; neuvádza 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) účtovná jednotka nevykazuje prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; neuvádza 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) účtovná jednotka nevykazuje prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.
- (2) Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
- (3) Účtovná jednotka nevykazuje údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
- (4) Účtovná jednotka nevykazuje 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.
- (5) Účtovná jednotka nevykazuje informáciu o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.
- (6) Informáciu o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania nevidujeme.
- (7) 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 uvádzame **v tabuľke č. 2 Prehľad o stave krátkodobého finančného majetku k 31.12.2017.**
- (8) Účtovná jednotka neuvádza prehľad opravných položiek k zásobám.
- (9) 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.
- (10) Účtovná jednotka uvádza prehľad opravných položiek k ostatným pohľadávkam. Ide o neuhradené pohľadávky žiakov, ktoré vznikli na základe rozhodnutí o prijatí žiakov na Súkromný školský internát, **v tabuľke č. 3.**
- (11) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 4.**
- (12) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období účtovná jednotka vykazuje **v tabuľke č. 5.**
- (13) Príjmy budúcich období účtovná jednotka nevykazuje.

PASÍVA

- (14) Účtovná jednotka vykazuje opis a výšku zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie **v tabuľke č. 6 – Zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2017**, a to
- opis základného imania,
 - opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia. V tabuľke uvádzame preplatky ZP za rok 2013 a za rok 2015 a vrátenie dotácie z roku 2016 (preplatok za energie) eMKLubu Kremnica ako zriaďovateľovi.
- (15) Informáciu o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach, uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 7 – Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty.**
- (16) Opis a výška cudzích zdrojov, a to
- účtovná jednotka uvádza údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka **v tabuľke č. 8 – Krátkodobé rezervy k 31.12.2017,**
 - účtovná jednotka **v tabuľke č. 9 – Krátkodobé záväzky a dlhodobé záväzky k 31.12.2017,** uvádza údaje o významných položkách na účtoch 321, 323, 324, 325, 326, 336, 342, 379; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov. Účtovná jednotka uvádza aj **dlhodobé záväzky na účte 479.**
 - účtovná jednotka uvádza prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti **v tabuľke č. 10,**

- d) účtovná jednotka uvádza prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy **v tabuľke č. 10**
 - e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 11 – Vývoj sociálneho fondu k 31.12.2017.**
 - f) Účtovná jednotka uvádza prehľad o návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia **v tabuľke č. 12.**
 - g) Účtovná jednotka neuvádza prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.
- (17) Účtovná jednotka neuvádza údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

Čl. IV

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

- (1) Prehľad tržieb z predaja služieb – stravovanie uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 13.**
- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č.13.**
- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia uvádza **v tabuľke č.13.**
- (4) Účtovná jednotka neuvádza opis a sumu významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa neuvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov účtovná jednotka uvádza **v tabuľke č. 14.**
- (6) Účtovná jednotka neuvádza prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.
- (7) Účtovná jednotka neuvádza opis a sumu významných položiek finančných nákladov; neuvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa neuvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **v tabuľke č. 14.**
- (8) Účtovná jednotka, má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, účtovná jednotka uvádza sumu nákladov za účtovné obdobie:
 - a) overenie účtovnej závierky uvádza **v tabuľke č. 15.**

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) Účtovná jednotka neuvádza 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 neuvádza 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 neuvádza opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa neuvádza 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.

(4) Účtovná jednotka neuvádza prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

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

Tabuľka č. 1 k čl. I ods. 4 – o počte zamestnancov a dobrovoľníkov k 31.12.2017

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12,02	13,14
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Tabuľka č. 2 k čl. III. ods. 6 – o stave krátkodobého finančného majetku k 31.12.2017

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica Pokladňa k bankovému účtu 2509978158/0200 Pokladňa k bankovému účtu 2509986553/0200	419,73	350,78
Bežné bankové účty Bankový účet - 2509978158/0200 Bankový účet - 2509986553/0200 Bankový účet - 2692963551/0200	112,68 31,04	1 180,17 21,24 52,03
Peniaze na ceste Peniaze na ceste		
SPOLU	564,45	1 604,22

Tabuľka č. 3 k čl. III ods. 9 – o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky		3 884,39			3 884,39
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Opravné položky k pohľadávkam SPOLU		3 884,39			3 884,39

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		
Poskytnuté prevádzkové preddavky (314)	1 200,00	1 200,00
Ostatné pohľadávky (315)	7 475,87	1 042,03
Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom (346)	1 010,87	1 383,48
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky voči žiakom (315)	21 225,31	25 441,64
POHLÁDÁVKY SPOLU	30 912,05	29 067,15

Tabuľka č. 5 k čl. III. ods. 11 – o nákladoch budúcich období k 31.12.2017

	Náklady budúcich období	
1.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	139,03
2.	aSc agenda	249,00
3.	PORADCA-zákony	49,80
	Náklady budúcich období spolu	437,83

Tabuľke č. 6 k čl. III. ods. 6 – o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2017

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
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	-33 958,98			-5 422,73	-39 381,71
- vrátenie dotácie z roku 2016 (OÚ Banská Bystrica)			-512,42		-512,42
- preplatok ZP z roku 2013, 2015 (VŠZP)		511,72			511,72
Spolu nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 33 958,98	511,72	-512,42	-5 422,73	-39 382,41
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-5 422,73	-8 190,56		5 422,73	-8 190,56
Spolu	-39 381,71	- 7 678,84	-512,42	0,00	-47 572,97

Tabuľka č. 7 – Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

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	- 5 422,73
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	- 5 422,73
Iné	

Tabuľka č. 8 k čl. III. ods. 14 písm. a) – Krátkodobé rezervy k 31.12.2017

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy					
Súkromné gymnázium					
1. Vodné, stočné, zrážková voda	13,78	21,46	13,78		21,46
2. Zemný plyn					
3. Auditorske služby	180,00	180,00	180,00		180,00
Školský internát					
1. Vodné, stočné					
2. Dodávka tepla, vykurovanie					
Krátkodobé rezervy spolu	193,78	201,46	195,57		201,46

Tabuľka č. 9 k čl. III. ods. 14 písm. b) – Krátkodobé záväzky a dlhodobé záväzky k 31.12.2017

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
- Záväzky z obchodného styku (321)	26 217,16	20 292,63
SPOLU (321)	26 217,16	20 292,63
- Preddavky (324)	0,00	298,00
SPOLU (324)	0,00	298,00
- Nevymfakturované dodávky (326)		
Spotreba elektrickej energie (SG)	145,13	88,91
Spotreba elektrickej energie (ŠI)	216,17	0,00
Vodné, stočné, zrážková voda (SG)		28,99
Vodné, stočné, zrážková voda (ŠI)	336,69	302,10
Telefonne poplatky (SG)	0,05	23,68
Spotreba zemného plynu	127,53	78,60
Dodávka tepla		513,69
Štipendium žiakov	1 010,87	1383,48
Aktualizácia Microsoft Windows		
Stravovanie žiakov-12/2016		1541,17
SPOLU (326)	1 836,44	3960,62
- Záväzky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia (336)		
Zdravotné poisťovne		
Dôvera zdravotná poisťovňa, a.s. Žiar nad Hronom	0,00	0,00
Všeobecná zdravotná poisťovňa, Žiar nad Hronom	0,00	0,00
UNION zdravotná poisťovňa	0,00	0,00
Sociálna poisťovňa		
Sociálna poisťovňa Žiar nad Hronom	0,00	0,00
SPOLU (336)	0,00	0,00
- Záväzky voči zamestnancom (331, 333)		

ČM – PZ	0,00	0,00
ČM - DPČ,DOVP	0,00	0,00
Zrážky	0,00	0,00
SPOLU (331, 333)	0,00	0,00
- Daňovové záväzky (342)		
Daňový úrad Žiar nad Hronom	0,00	0,00
SPOLU (342)	0,00	0,00
Iné záväzky SPOLU (379)	241,06	241,06
Dlhodobé záväzky so splatnosťou do 1 roka (479)	1 321,85	
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	29 616,51	24 792,31
Dlhodobé záväzky (479)		
eMKLub, Kremnica	14 392,58	15 714,43
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	18 129,19	16 532,29
Združenie DŽIVIPEN-ŽIVOT, Banská Bystrica	3 588,74	3 588,74
Združenie Cez deti k rodine. Kremnica	2 473,42	2 473,42
Záslavová Elena, Kremnica	4 000,00	4 000,00
Záslavová Etela, Kremnica	3 000,00	3 000,00
Ing. Toma Rudolf, Kremnica	200,00	200,00
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	45 783,93	45508,88

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		
Záväzky z obchodného styku (321)	20 088,77	19 605,11
Záväzky – preddavky (324)	0,00	298,00
Záväzky ostatné (325)	0,00	0,00
Záväzky iné (379)	0,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Záväzky z obchodného styku (321)	618,87	687,52
Záväzky ostatné (325)	0,00	0,00
Záväzky nevyfakturované dodávky (326)	1 836,44	3 960,62
Záväzky iné (379)	241,06	241,06
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (479)	1 321,85	0,00
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	24 106,99	24 792,31
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (479)	5 974,23	7 296,05
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov (479)	39 809,70	38 212,80
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	45 783,93	45 508,85
KRÁTKODOBÉ A DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	69 890,92	70 301,16

Tabuľka č. 11 k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu k 31.12.2017

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Stav k prvému dňu účtovného obdobia		
Tvorba na ťarchu nákladov	491,78	528,69
Tvorba zo zisku		
Použitie sociálneho fondu	494,78	528,69
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	0,00	0,00

Tabuľka č. 12 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						
Návratná finančná výpomoc						
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2018		1 321,85	1 321,85
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2019		300,00	300,00
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2020		114,57	114,57
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2021		877,11	877,11
Združenie Cez deti k rodine Kremnica	EUR		31.12.2021		267,44	267,44
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2022		3 622,43	3 622,43
Zdr.na podporu sociálneho bývania Kremnica	EUR		31.12.2022		1 037,88	1 037,88
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2023		7 542,47	7 542,47
Združenie na podporu sociálneho bývania Kremnica	EUR		31.12.2023		6 366,30	6 366,30
Združenie Dživipien Banská Bystrica	EUR		31.12.2023		2 788,74	2 788,74
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2024		1 536,00	1 536,00
Združenie na podporu sociálneho bývania Kremnica	EUR		31.12.2024		4 148,79	4 148,79
Združenie Dživipien Banská Bystrica	EUR		31.12.2024		800,00	800,00
Združenie Cez deti k rodine Kremnica	EUR		31.12.2024		2 205,98	2 205,98
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2025		400,00	400,00
Združenie na podporu sociálneho bývania Kremnica	EUR		31.12.2025		4 979,32	4 979,32
Združenie na podporu sociálneho bývania Kremnica	EUR		31.12.2027		1 596,90	
Záslavová Elena Kremnica	EUR		neurčitá		4 000,00	4 000,00
Záslavová Etela Kremnica	EUR		neurčitá		3 000,00	3 000,00
Ing. Toma Rudolf Kremnica	EUR		neurčitá		200,00	200,00
Dlhodobý bankový úver					0,00	0,00
SPOLU					47 105,78	45 508,88

Tabuľka č. 13 k č. IV ods. 1, 2, 3 – o výnosoch

Číslo účtu	Názov účtu	I. Súkromné gymnázium	II. Školský internát pri SG	SPOLU
602 001	Tržby z predaja služieb – stravovanie (potraviny) žiaci	3 349,38	19 738,27	23 087,65
602 004	Tržby z predaja služieb – stravovanie (režijné náklady) žiaci	0,00	6 451,00	6 451,00
644 000	Úroky	0,00	0,00	0,00
649 010	Iné ostatné výnosy – spôsobené škody	0,00	44,40	44,40
649 020	Iné ostatné výnosy – odpísanie záväzku do výnosov	0,00	298,00	298,00
649 030	Iné ostatné výnosy – preplatok ZP (ročné zúčtovanie)	52,50	0,00	52,50
662 000	Prijaté príspevky od iných organizácií	0,00	3 189,09	3 189,09
663 000	Prijaté príspevky od fyzických osôb	0,00	1 471,72	1 471,72
691 010	Dotácie na prevádzku – eMKLub Kremnica	129 662,27	69 363,89	199 026,16
691 020	Dotácie na prevádzku – CVTI štipendium	11 957,48	0,00	11 957,48
	SPOLU výnosy	145 021,63	100 556,37	245 578,00

Tabuľka č. 14 k č. IV ods. 5, 7 Opis, vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Číslo účtu	Názov účtu	I. Súkromné gymnázium	II. Školský internát pri SG	SPOLU
	1. Mzdové náklady			
521 010	Hrubá mzda – pracovné zmluvy	75 626,80	27 265,28	102 892,08
521 020	Hrubá mzda – dohody	3 446,52	2 630,80	6 077,32
524 020	Odvod – ZP zamestnávateľ PZ	7 253,61	2 693,77	9 947,38
524 021	Odvod – ZP - zamestnávateľ dohody	215,14	193,60	408,74
524 030	Odvod – SP zamestnávateľ PZ	18 794,51	6 804,62	25 599,13
524 031	Odvod – SP zamestnávateľ dohody	796,30	578,87	1 375,17
527 010	Zákonné sociálne náklady – sociálny fond	362,10	129,68	491,78
527 020	Zákonné sociálne náhrady – PN,OČR	781,88	188,28	970,16
527 030	Zákonné sociálne náhrady – stravovanie zamestnanci	551,10	62,70	613,80
	SPOLU MZDOVÉ NÁKLADY	107 827,96	40 547,60	148 375,56
	2. Prevádzkové náklady			
501 001	Spotreba materiálu – čistiace, hygienické prostriedky	380,29	0,00	380,29
501 003	Spotreba materiálu – učebné programy, učebné pomôcky	330,00	0,00	330,00
501 005	Spotreba materiálu – kancelárske potreby, tlačivá	363,81	12,75	376,56
501 008	Spotreba materiálu – materiálové vybavenie prevádzkových priestorov	36,74	181,40	218,14
501 009	Spotreba materiálu – Počítače a ich súčasti	2 717,53	0,00	2 717,53
501 010	Spotreba materiálu – lieky, zdravotnícky materiál	103,27	90,66	193,93
501 040	Spotreba materiálu – tlačivá, vyhlášky, zákony ...	58,80	0,00	58,80
501 050	Spotreba materiálu – elektrospotrebiče	0,00	72,90	72,90
501 060	Spotreba materiálu – stroje, prístroje a ich súčasti	1 103,29	0,00	1 103,29
	SPOLU spotreba materiálu	5 093,73	357,71	5 451,44
502 010	Spotreba elektrickej energie	2 637,78	2 105,17	4 742,95
502 020	Spotreba plynu	856,81	0,00	856,81
502 030	Vodné, stočné	1 082,30	4 493,23	5 575,53
502 040	Dodávka tepla	3 259,15	20 205,29	23 464,44
	SPOLU spotreba energie	7 836,04	26 803,69	34 639,73
511 000	Opravy a udržiavanie	124,46	165,00	289,46
	SPOLU opravy a udržiavanie	124,46	165,00	289,46
512 000	Cestovné	15,53	0,00	15,53
	SPOLU cestovné	15,53	0,00	15,53

518 010	Poštovné	94,80	3,50	98,30
518 020	Ostatné služby – poradenstvo /liečebný pedagóg/	145,00	0,00	145,00
518 050	Ostatné služby – telefónne poplatky	679,52	214,56	894,08
518 051	Ostatné služby – zriadenie služby, internet	0,00	127,40	127,40
518 060	Ostatné služby – prenájom, nájomné	0,00	8,22	8,22
518 070	Audit, poradenstvo v účtovníctve	180,00	0,00	180,00
518 080	Ostatné služby – lekárske vyšetrenia	0,00	38,20	38,20
518 100	Ostatné služby – účtovná licencia	190,00	0,00	190,00
518 200	Ostatné služby – programy na školskú agendu	249,00	0,00	249,00
518 300	Ostatné služby – stravovanie (potraviny)	0,00	21 725,13	21 725,13
518 301	Ostatné služby – stravovanie (Kremnica) potraviny	3 349,38	0,00	3 349,38
518 302	Ostatné služby – stravovanie (režijné náklady)	0,00	6 052,00	6 052,00
518 303	Ostatné služby – stravovanie (potraviny, režijné náklady)	962,00	0,00	962,00
518 400	Ostatné služby – preprava žiakov	279,60	0,00	279,60
518 700	Ostatné služby – elektroinštalačné práce, revízie	220,35	0,00	220,35
518 800	Ostatné služby – deratizácie, desinsekcie	324,00	360,00	684,00
518 902	Ostatné služby – ubytovanie	800,00	0,00	800,00
518 906	Ostatné služby – školenie zamestnancov BOZP, PO	112,20	39,60	151,80
518 907	Ostatné služby – práce s počítačmi	1 785,00	0,00	1 785,00
518 911	Ostatné služby – služba zdravotníka	250,00	0,00	250,00
518 912	Ostatné služby – SKI PAS	600,00	0,00	600,00
518 913	Ostatné služby – skibus k vlekom	90,00	0,00	90,00
518 914	Ostatné služby – prenájom TV	0,00	0,00	0,00
	SPOLU ostatné služby	10 310,85	28 568,61	38 879,46
532 000	Daň z nehnuteľností	4,72	0,00	4,72
538 010	Odvoz komunálneho odpadu	0,00	692,58	692,58
538 020	Ostatné dane a poplatky – poplatky za znečistenie ovzdušia	5,00	0,00	5,00
538 030	Ostatné dane a poplatky – daň za ubytovanie	18,40	0,00	18,40
	SPOLU ostatné dane a poplatky	28,12	692,58	720,70
542 000	Ostatné pokuty a penále	0,00	60,00	60,00
	SPOLU ostatné pokuty a penále	0,00	60,00	60,00
543 000	Odpísanie pohľadávky	0,00	8 687,77	8 687,77
547 020	Náklady – poskytnutie štipendia	12 002,69	0,00	12 002,69
549 010	Iné náklady – poplatky VUB	228,16	34,04	262,20
549 011	Iné náklady – poplatky VUB – vedenie účtu	114,00	22,00	136,00
549 020	Iné náklady – poistenie – majetková zodpovednosť, poistenie budovy	319,23	0,00	319,23
549 040	Iné náklady – škody na cudzom majetku	0,00	44,40	44,40
	SPOLU ostatné náklady	12 664,08	8 788,21	21 452,29
558010	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0,00	3 884,39	3 884,39
	SPOLU tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0,00	3 884,39	3 884,39
591 000	Daň z príjmov	0,00	0,00	0,00
	SPOLU daň z príjmov	0,00	0,00	0,00
	SPOLU PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY	36 072,81	69 320,19	105 393,00
CELKOM NÁKLADY (mzdové + prevádzkové náklady)		143 900,77	109 867,79	253 768,56

Tabuľka č. 15 k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	180,00
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
SPOLU	180,00