

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: Mgr. 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 krajčírskej dielne,

- prevádzka stolárskej dielne,
- prevádzka kováčskej dielne,
- poľnohospodárska a živočíšna výroba,
- obchodná činnosť (maloobchod, veľkoobchod, sprostredkovanie obchodu),
- vydavateľská činnosť,
- výroba drobných upomienkových predmetov, keramická výroba, výroba propagačných materiálov.

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

1. Administratívne služby.
2. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.
3. Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.
4. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.
5. Prenájom hnutelných 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 31.12.2017

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24,00	20,19
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

(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
- Školský klub detí, 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 zvyšujú počet odpisových skupín z pôvodných štyroch na šesť. V dvoch nových odpisových skupinách je doba odpisovania hmotného majetku 8 rokov a 40 rokov. Nakoľko občianske združenie vykonáva 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 oceňuje vlastnými nákladmi,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom bezodplatne – reálnou hodnotou účtovná jednotka nevykazuje,
- k) pohľadávky účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou,
- l) krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív 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 účtovné 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 obstaraný do 31.12.2015 sa eviduje na účte 018 a je odpísaný.

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. Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a boli vykonané odpisy nevymožiteľných pohľadávok.

ČI. 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 31.12.2017.

(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 31.12.2017.**

(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 vykazuje **v tabuľke č. 4. – o vývoji opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2017.**

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti vykazujeme **v tabuľke č. 5 – 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. 6 – Náklady budúcich období k 31.12.2017.**

Občianske združenie v roku 2017 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 tvorila v minulom období 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. V roku 2017 bola vykonaná oprava v účtovníctve. Hodnota dlhodobého majetku a príspevky od zahraničných donorov bola preúčtovaná do výnosov budúcich období a do nevysporiadaného zisku alebo straty boli preúčtované kurzové rozdiely. Hodnotu základného imania uvádza občianske združenie **v tabuľke č. 7 – Zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2017.**

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

(13) **V tabuľke č. 8 – Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty k 31.12.2017** občianske združenie uvádza počiatočné stavy, prírastky, úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia a hospodársky výsledok v roku 2016. Hospodársky výsledok za rok 2016 z nezdaňovanej činnosti, ktorý bol strata vo výške 9 716,61 Eur, bol preúčtovaný do Fondu nerozdelený zisk, neuhradená strata z minulých rokov. Hospodársky výsledok za rok 2016 zo zdaňovanej činnosti, ktorý predstavuje zisk vo výške 130,38 Eur bol použitý na úhradu časti mzdového nákladu za mesiac august 2017 pracovníčky, ktorá pracuje v pozícii cukrárky.

(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. 9 – Krátkodobé rezervy.** Jedná sa o náklady hlavne za energie, služby, ktorých dodávky neboli dodávateľmi vyfakturované v roku 2017 a týkajú sa uvedeného roka.

b) Občianske združenie uvádza **v tabuľke č. 10 – Záväzky z obchodného styku k 31.12.2017** krátkodobé záväzky v členení na položky 321 – záväzky z obchodného styku, 324 – preddavky, 325 – ostatné záväzky, 326 – nevyfakturované dodávky a dlhodobé záväzky na účte 479 – dlhodobé záväzky k 31.12.2017.

Občianske združenie ďalej uvádza krátkodobé záväzky voči zamestnancom, **tabuľka č. 12 – záväzky voči zamestnancom k 31.12.2017.** **V tabuľke č. 13 – zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia k 31.12.2017** sú uvedené inštitúcie sociálneho zabezpečenia. **V tabuľke č. 14 – daňové záväzky k 31.12.2017.** **V tabuľke č. 15 ostatné záväzky k 31.12.2017.**

V roku 2017 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 2017.

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

c) Prehľad záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti sledujeme **v tabuľke č. 11 – 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. 11 – o záväzkoch.**

e) **V tabuľke č. 16 – vývoj sociálneho fondu k 31.12.2017** je uvedená tvorba a čerpanie sociálneho fondu. Sociálny fond v roku 2017 bol tvorený čiastkou 0,6 % zo základných miezd pracovníkov za rok 2017 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 č. 17.** 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. 18 – o významných položkách výnosov budúcich období k 31.12.2017**

(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.

ČI. 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. 19.**
- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov uvádza občianske združenie **v tabuľke č. 20**
- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia sú **v tabuľke č. 21.**
- (4) Suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, sa uvádza **v tabuľke č. 22.**
- (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. 23.**
- (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. 23.**
- (8) Občianske združenie má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady uvádza **v tabuľke č. 24 – o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej uzávierky.**

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

ČI. 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	Oceniťné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				252,01			252,01
prírastky							
úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia				252,01			252,01
Oprávk – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				252,01			252,01
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia				252,01			252,01
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0,00			0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia				0,00			0,00

Tabuľka č. 1b

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	1 528,80		930 300,77
prírastky									28 007,95		28 007,95
úbytky			3 446,47								3 446,47
Presuny			28 457,95						-28457,95		0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	82 576,95		838 205,78		22 582,64			10 418,08	1 078,80		954 862,25
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			604 086,85		8 231,00			10 418,08			622 735,93
prírastky			39 910,72		5 646,00						45 556,72
úbytky			126,22								126,22
Stav na konci bežného účtovného obdobia			643 871,35		13 877,00			10 418,08			668 166,43
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia									1078,80		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	82 576,95		209 107,45		14 351,64			0,00	1 528,80		307 564,84
Stav na konci bežného účtovného obdobia	82 576,95		194 334,43		8 705,64			0,00	1 078,80		286 695,82

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 ...			752,18				752,18
- zmluvné poistenie motorových vozidiel					607,73		607,73
- havarijné poistenie motorových vozidiel					309,08		309,08
SPOLU			752,18		916,81		1 668,99

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	4 088,67	4 779,44
2.	- Pokladnica-1187671553/0200	399,84	181,34
	Bežné bankové účty		
1.	- Bankový účet-16635422/0200	1 388,77	9 580,80
2.	- Bankový účet-1126092857/0200	34,11	42,57
3.	- Bankový účet-1163538053/0200	15 049,29	24,83
4.	- Bankový účet-1187671553/0200	199,17	562,37
5.	- Bankový účet-1697341458/0200	16,99	11,87
6.	- Bankový účet-1717349458/0200	0,00	11 078,52
7.	- Bankový účet-1737313153/0200	52,55	10 007,40
8.	- Bankový účet-1810045651/0200	1 650,12	23,49
9.	- Bankový účet-2097548054/0200	17,47	23,99
10.	- Bankový účet-2155902454/0200	36,74	527,54
11.	- Bankový účet-2264413051/0200	13,39	6,74
12.	- Bankový účet-2265917657/0200	21,86	27,16
13.	- Bankový účet-2270485553/0200	32,70	19,52
14.	- Bankový účet-2270483654/0200	102,97	17,24
15.	- Bankový účet-2913073158/0200	0,00	4 029,83
16.	- Bankový účet-2943954853/0200	1 840,30	46,88
17.	- Bankový účet-03799546357/0200	6 832,32	
	Peniaze na ceste		
1.	- Peniaze na ceste (mylná platba)	0,00	0,00
	SPOLU	31 777,26	40 991,53

Tabuľka č. 4 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		12 874,56			12 874,56
Ostatné pohľadávky		276,04			276,04
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky		1 991,63			1 991,63
POHĽADÁVKY SPOLU		15 142,23			15 142,23

Tabuľka č. 5 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)	618,87	2 850,62
- poskytnuté prevádzkovej preddavky (314)	0,00	79,63
- ostatné pohľadávky (315)	17 172,23	3 421,12
- dotácie a ostat. zúčtovanie so ŠR (346)	4 469,60	0,00
- pohľadávky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia (336)	43,96	0,00
- iné pohľadávky (378)	485,44	450,60
Pohľadávky po lehote splatnosti		
- pohľadávky z obchodného styku (311)	25 758,29	19 845,11
- ostatné pohľadávky (315)	276,04	15 990,47
- iné pohľadávky (378)	6 240,81	11 721,82
POHĽADÁVKY SPOLU	55 065,24	54 359,37

Tabuľka č. 6 k čl. III. ods.11 – o nákladoch budúcich období k 31.12.2017

	Názov položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
1.	Poistenie budov	391,66
2.	Poistenie majetku, zodpovednosti za škodu	479,84
3.	Poistenie motorových vozidiel	534,32
4.	aSc agenda	159,00
5.	Virtuálna knižnica	1,41
6.	Poštový priečinok	13,50
7.	Telefónne poplatky	128,70
	SPOLU (381) :	1 708,43

Tabuľka č. 7 k čl. III ods. 12 – o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2017

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		566 222,20	-134 825,10	0,00
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/	-477 272,05	435 576,87	50 125,97	125 238,85	33 417,70
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 9 586,23	- 15807,80		9 586,23	- 15 807,80
SPOLU	214 189,02	419 769,07	616 348,17	0,00	- 17 609,90

Tabuľka č. 8 k čl. III ods. 13 – o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty k 31.12.2017

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zdaňovaná činnosť)	130,38
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	130,38
Iné	
Účtovná strata (hlavná činnosť)	- 9 716,61
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	- 9 716,61
Iné	

Tabuľka č. 9 k čl. III ods. 14 písm. a) – o krátkodobých rezervách 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 /323/					
- spotreba zemného plynu	0,00	-163,62			-163,62
- vodné, stočné	360,80	474,27	349,12	11,68	474,27
- auditorské služby	649,17	650,00	649,17		650,00
- pokuty a penále (daň z motorových vozidiel)	0,00				0,00
- úroky, úroky z omeškania	466,00		108,50	357,50	0,00
SPOLU (323)	1475,97	960,65	1 106,79	369,18	960,65

Tabuľka č. 10 k čl. III ods. 14 písm. b) – o záväzkoch z obchodného styku k 31.12.2017

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY		
<i>Záväzky z obchodného styku (321)</i>		
- potraviny	762,59	210,82
- vodné, stočné	177,59	
- telefónne poplatky	209,99	
SPOLU (321)	1 150,17	210,82
<i>Preddavky (324)</i>		
- klienti útulkov	0,00	4 279,43
SPOLU (324)	0,00	4 279,43
<i>Ostatné záväzky (325)</i>		
- kúpne zmluvy	14 084,05	14 084,05
- súkromné osoby	0,00	0,00
- organizácie	0,00	0,00
SPOLU (325)	14 084,05	14 084,05
<i>Nevyfakturované dodávky (326)</i>		
- elektrická energia	1 637,71	190,07
- zemný plyn	1 389,20	880,20
- vodné, stočné	149,10	95,20
- telefónne poplatky	1,82	96,57
SPOLU (326)	3 177,83	1 262,04
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	18 412,05	19 836,34
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU (479)	26 876,30	30 316,12

Tabuľka č. 11 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)	0,00	4 279,43
- ostatné záväzky (325)	14 084,05	14 084,05
- iné záväzky (379)	477,86	300,78
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
- záväzky z obchodného styku (321)	1 150,17	210,82
- ostatné záväzky (325)		
- nevyfakturované dodávky (326)	3 177,83	1 262,04
- daň z príjmu (341)	0,00	36,82
- daň z motorových vozidiel (345)		
- ostatné záväzky (379)	605,12	653,94
- ostatné záväzky (479)	0,00	8 728,78
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	19 495,03	29 556,66
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	5 599,80	5 620,44
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	21 276,50	15 966,90
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	26 876,30	0,00
KRÁTKODOBÉ A DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	46 371,33	61 276,65

Tabuľka č. 12 k čl. III ods. 14 písm. b) – o záväzkoch voči zamestnancom k 31.12.2017

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

Tabuľka č. 13 k čl. III ods. 14 písm. b) – o zúčtovaní s inštitúciami sociálneho zabezpečenia k 31.12.2017

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	43,96	0,00
UNION zdravotná poisťovňa	0,00	0,00
Sociálna poisťovňa		
Sociálna poisťovňa Žiar nad Hronom	0,00	0,00
ZÁVÄZKY S INŠTITÚCIAMI SOCIÁLNEHO ZABEZPEČENIA SPOLU	43,96	0,00

Tabuľka č. 14 k čl. III ods. 14 písm. b) – o daňových záväzkoch k 31.12.2017

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

Tabuľka č. 15 k čl. III ods. 14 písm. b) – o ostatných záväzkoch k 31.12.2017

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Ostatné záväzky (379)		
- ostatné záväzky (preddavky na stravovanie z rodinných prídavkov)	1 082,98	954,72
OSTATNÉ ZÁVÄZKY SPOLU	1 082,98	954,72

Tabuľka č. 16 k čl. III ods. 14 písm. e) – o vývoji sociálneho fondu k 31.12.2017

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	0,00	0,00
Tvorba na ťarchu nákladov	1 025,55	822,12
Tvorba zo zisku		
Čerpanie sociálneho fondu	1 025,55	822,12
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	0,00	0,00

Tabuľka č. 17 k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v % / suma	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver					0,00	0,00
Pôžička					0,00	
Toma Severín, Prievidza			31.12.2017			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 Záslovová, Malá Lehota			31.12.2020		1 500,00	1 500,00
Ing. Rudolf Toma, Kremnica			neurčitá		800,00	800,00
VELCON, Vlkanová		90,00	31.12.2015		0,00	2 000,00
Návratná finančná výpomoc						
Združenie cez deti k rodine, Kremnica			31.12.2018		0,00	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
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica			31.12.2027		4 469,60	0,00
Združenie ÚTOČIŠTE, Kremnica			31.12.2027		840,00	0,00
Dlhodobý bankový úver					0,00	0,00
SPOLU		90,00			26 876,30	30 226,12

Tabuľka č. 18 k čl. 14 – o významných položkách výnosov budúcich období k 31.12.2017

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 a dlhodobého majetku nadobudnutého z dotácií zo štátu a sponzorov				
- Budovy	100 379,50	527 597,70	442 216,32	185 760,88
- Pozemky	2 660,00	74 290,33		76 950,33
- Motorové vozidlá	14 317,14	0,00	5 629,57	8 687,57
Nevyčerpané dotácie – prevádzkové výdavky				
BZAR Luxemburg	3 255,00		3 255,00	0,00
Ministerstvo Vnútra SR	4 000,00		4 000,00	0,00
Okresný úrad Banská Bystrica, odbor	11 025,40	6 816,92	11 025,40	6 816,92
Poistovňa Collonade insurance Košice (poistné plnenie)	1 894,90	1 153,02	1 894,90	1 153,02
Dominik Markoš Kremnica (detské ihrisko)		1 000,00		1 000,00
Banskobystrický samosprávny kraj (útulky, DPC)		16 926,29		16 926,29
Nitriansky samosprávny kraj (útulok)		1 614,00		1 614,00
SPOLU	137 531,94	629 398,26	468 021,19	298 909,01

Tabuľka č. 19 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	11 735,20	0,00	11 735,20
602 001	obedy zamestnanci	0,00	1 412,10	0,00	0,00	1 412,10
602 002	obedy útulky	0,00	1 710,80	0,00	0,00	1 710,80
602 003	obedy externí zamestnanci		752,00	0,00	0,00	752,00
602 004	Obedy, občerstvenie LT, rodiny, konferencie	0,00	0,00	0,00	978,06	978,06
602 005	stravovanie SSŠ	0,00	6 280,49	0,00	0,00	6 280,49
602 006	obedy Združenie DŽIVIPEN	0,00	2 018,80	0,00	0,00	2 018,80
602 007	ubytovanie útulky, DPC	21 715,13	0,00	0,00	0,00	21 715,13
602 010	príspevok na adaptačné programy	2 502,53	0,00	0,00	3 700,97	6 203,50
602 011	príspevok na adaptačné programy	1 710,55	0,00	0,00	945,25	2 655,80
602 013	prenájom (energie, nájomné)	0,00	0,00	0,00	3 069,01	3 069,01
602 014	stravovanie Súkromné gymnázium	0,00	9 665,01	0,00	0,00	9 665,01
602 018	lektorovanie, školenia	0,00	0,00	1 200,00	0,00	1 200,00
602019	príspevok na materiálové vybavenie (konferencie)	0,00	0,00	0,00	447,79	447,79
602020	príspevok lektorovanie, školenie	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
602 000	Tržby z predaja služieb spolu	25 928,21	21 839,20	1 200,00	8 621,08	58 308,49
604 000	Tržby za tovar	0,00	0,00	1 539,29	0,00	1 539,29
	SPOLU 601, 602, 604	25 928,21	21 839,20	14 474,49	8 621,08	71 582,98

Tabuľka č. 20 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	1 253,66	2 723,98	0,00	0,00	3 977,64
649010	Ostatné výnosy – odpis finančného daru	7709,66	0,00	0,00	11 345,42	19 055,08
649020	Ostatné výnosy – odpísanie záväzku	0,00	4 279,43	0,00	0,00	4 279,43
649030	Ostatné výnosy – nárok na poistné plnenie	741,82	0,00	0,00	0,06	741,88
649040	Ostatné výnosy – úroky z omeškania (rezerva)	0,00	0,00	0,00	357,50	357,50
649050	Ostatné výnosy – preplatky ZP	0,00	371,75	0,00	0,00	371,75
649060	Ostatné výnosy – odpustenie poplatkov VÚB	0,00	0,00	0,00	15,80	15,80
649080	Ostatné výnosy – nespotrebované poistné	11,76	0,00	0,00	0,00	11,76
622 020	Aktivácia vnútroorganizačných služieb – obedy zamestnancov	0,00	1 725,90	0,00	0,00	1 725,90
	Spolu 622, 646,649	9 716,90	9 101,06	0,00	11 718,78	30 536,74

Tabuľka č. 21 k čl. IV ods. 3 Prehľad dotácií a grantov

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, Lektorovanie)	IV. Príjmy z hlavnej ostatnej činnosti (CSP, AP, NF)	SPOLU
662000	Prijaté príspevky od iných organizácií	0,00	0,00	0,00	45,79	45,79
663000	Prijaté príspevky od fyzických osôb	0,00	0,00	0,00	2 428,97	2 428,97
691010	Dotácie – BBSK	61 783,71	88 237,00	0,00	0,00	150 020,71
691020	Dotácie – OÚ BB	0,00	312 389,48	0,00	0,00	312 389,48
691031	Dotácia ÚPSVaR školské pomôcky SMŠ	0,00	199,20	0,00	0,00	199,20
691032	Dotácie ÚPSVaR školské pomôcky SZŠ	0,00	913,00	0,00	0,00	913,00
691040	Dotácia – ÚPSVaR (projekt „Praxou k zamestnaniu“ (dohoda č.17227054204, č.“1727054109)	8 380,50	0,00	0,00	0,00	8 380,50
691050	Dotácie – NSK	12 912,00	0,00	0,00	0,00	12 912,00
691061	Dotácia ÚPSVaR žiaci SMŠ (stravovanie)	0,00	894,00	0,00	0,00	894,00

691062	Dotácie ÚPSVaR žiaci SZŠ (stravovanie)	0,00	3 879,00	0,00	0,00	3 879,00
691100	Dotácie MPSVaR – investície	3 195,20	0,00	0,00	920,78	4 115,98
691200	Dotácie – MÚ Kremnica	0,00	136 743 ,00	0,00	0,00	136 743,00
691300	Dotácie obec Klenovec	0,00	173,52	0,00	0,00	173,52
691400	Dotácie obec Prenčov	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00
691600	Dotácie mesto Bardejov	0,00	185,53	0,00	0,00	185,53
691800	Dotácia – obec Stará Kremnička	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00
691900	Dotácie MV SR	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00
	Dotácie spolu	85 726,41	544 213,73	0,00	5 465,78	635 405,92
	SPOLU 651, 662, 663, 691	86 271,41	544 213,73	0,00	7 395,54	637 880,68

Tabuľka č. 22 k čl. IV ods. 4 Prehľad finančných 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, Lektorovanie)	IV. Príjmy z hlavnej ostatnej činnosti (CSP, AP, NF)	SPOLU
644000	Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kurzové zisky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPOLU 644	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CELKOM VÝNOSY	121 916,52	575 153,99	14 474,49	28 455,40	740 000,40

Tabuľka č. 23 k čl. IV ods. 5 Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Číslo účtu	Názov účtu	I. Zariadenia sociálnych služieb (útulky, DPC, Nizkoprahové denné centrum, Komunitné centrum)	II. Školy a školské zariadenia (SZŠ, SMŠ, SCVČ, SZUŠ, ŠJ, ŠKD, SG, ŠI)	III. Príjmy z hospodárskeho činnosti (Cukráreň-bufet, Nájomné, Lektorovanie, Správa nebyt.pr.)	IV. Príjmy z hlavnej ostatnej činnosti (CSP, AP, MV SR)	SPOLU
	1. Mzdové náklady					
521 010	Hrubá mzda – interní zamestnanci	48 967,15	145 107,11	0,00	0,00	194 074,26
521 011	Hrubá mzda – interní zamestnanci (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	4 381,96	0,00	4 381,96
521 020	Hrubá mzda – dohody	11 318,08	72 288,51	0,00	157,17	83 763,76
524 020	Odvod do ZP – organizácia PZ	4 855,16	12 089,08	0,00	211,32	17 155,56
524 021	Odvod do ZP – organizácia dohody	46,00	5 138,39	0,00	9,03	5 193,42
524 022	Odvod do ZP – organizácia PZ (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	273,57	0,00	273,57
524 030	Odvod do SP – organizácia PZ	12 380,73	35 598,68	0,00	532,56	48 511,97
524 031	Odvod do SP – organizácia dohody	2 441,00	16 312,51	0,00	33,80	18 787,31
524 032	Odvod do SP – organizácia PZ (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	1 105,08	0,00	1 105,08
527 010	Zákonné sociálne náhrady – náhrady príjmu	0,00	943,03	0,00	0,00	943,03
527 011	Zákonné sociálne náhrady – náhrady príjmu (dohody)	0,00	209,43	0,00	0,00	209,43
527 020	Zákonné sociálne náhrady – sociálny fond	229,11	725,30	0,00	46,50	1 000,91
527 021	Zákonné sociálne náhrady – sociálny fond (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	24,64	0,00	24,64
527 030	Zákonné sociálne náhrady – obedy zamestnanci (vlastné stravovacie zariadenie)	0,00	1 683,00	0,00	42,90	1 725,90
527 031	Zákonné sociálne náhrady – obedy zamestnancov (stravné lístky)	82,28	211,31	0,00	0,00	293,59
528 000	Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00	0,00	240,21	240,21
	SPOLU MZDOVÉ NÁKLADY	80 319,51	290 306,35	5 785,25	1 273,49	377 684,60
	2. Prevádzkové náklady					
501 001	Čistiace a hygienické prostriedky	0,00	347,86	0,00	15,17	363,03
501 002	Čistiace a hygienické prostriedky (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	27,97	0,00	27,97
501 005	Kancelárske potreby	14,85	580,64	0,00	125,85	721,00
501 006	Kancelárske potreby (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	8,97	0,00	8,97
501 008	Potraviny – kuchyňa	0,00	15 955,20	0,00	3447,56	19 402,76
501 009	Potraviny – cukráreň - bufet (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	3 803,51	0,00	3 803,51

501 010	Potraviny – MŠ	0,00	5 067,25	0,00	0,00	5 067,25
501 011	Ostatné vybavenie, zariadenie	327,16	139,86	0,00	341,99	809,01
501 012	Ostatné vybavenie, zariadenie prevádzkových priestorov (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	194,01	0,00	194,01
501 013	Projektový všeobecný materiál	0,00	0,00	0,00	189,80	189,80
501 022	Časopisy, noviny, tlačivá, zákony, vyhlášky, normy	23,10	252,43	0,00	5,00	280,53
501 024	Učebné pomôcky	0,00	1 392,32	0,00	0,00	1 392,32
501 025	Hudobné nástroje a ich súčasti	0,00	166,42	0,00	0,00	166,42
501 026	Spotreba materiálu – maľovanie, stavebné práce	539,48	204,91	0,00	17,3	761,77
501 028	Krmivo, kŕmne zmesi	55,81	0,00	0,00	0,00	55,81
501 029	Sadivo, priesady, hnojivá	79,15	0,00	0,00	33,48	112,63
501 043	Spotreba PH - kosačka, píla, čistenie pece	122,17	0,00	0,00	0,00	122,17
501 044	Spotreba PH – Hyundai	1 811,64	0,00	0,00	95,15	1 906,79
501 047	Spotreba PH – ŠKODA ROOMSTER	1 233,75	0,00	0,00	90,23	1 323,98
501 048	Spotreba materiálu – ŠKODA ROOMSTER	214,86	0,00	0,00	5,60	220,46
501 100	Spotreba materiálu – HYUNDAI	105,00	0,00	0,00	0,00	105,00
501 902	Vlhkomery, meradlá	13,00	0,00	0,00	0,00	13,00
501 998	Spotreba materiálu – drobný investičný majetok (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	862,82	0,00	862,82
501 999	Spotreba materiálu – drobný investičný majetok	568,21	3 800,36	0,00	2 180,79	6 549,36
	SPOLU spotreba materiálu	5 108,18	27 907,25	4 897,28	6 547,66	44 460,37
502 010	Spotreba elektrickej energie	4 297,99	6 752,68	0,00	1 113,53	12 164,20
502 011	Spotreba elektrickej energie (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	333,63	0,00	333,63
502 020	Spotreba plynu	3 924,27	6 929,84	0,00	1 109,32	11 963,43
502 021	Spotreba plynu (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	658,17	0,00	658,17
502 030	Vodné, stočné	2 078,55	3 401,45	0,00	752,93	6 232,93
502 031	Vodné, stočné (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	256,12	0,00	256,12
502 040	Tuhé palivá	4 308,51	3 753,59	0,00	0,00	8 062,10
	SPOLU spotreba energie	14 609,32	20 837,56	1 247,92	2975,78	39 670,58
504 000	Predaný tovar (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	1 200,46	0,00	1 200,46
	SPOLU predaný tovar	0,00	0,00	1 200,46	0,00	1 200,46

511 010	Opravy a udržiavanie	441,52	1 384,43	0,00	545,00	2 370,95
511 030	Opravy a udržiavanie motorových vozidiel	1 633,01	0,00	0,00	136,33	1 769,34
	SPOLU opravy a udržiavanie	2 074,53	1 384,43	0,00	681,33	4 140,29
518 010	Poštovné	106,15	250,55	0,00	34,20	390,90
518 020	Ostatné služby – ubytovanie	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
518 030	Telefónne poplatky	1 639,23	1 943,60	0,00	137,10	3 719,93
518 031	Ostatné služby – telefónne poplatky	0,00	0,00	37,89	0,00	37,89
518 040	Ostatné služby – stravovanie	0,00	1 996,00	0,00	715,00	2 711,00
518 070	Nájomné, prenájom	0,00	304,65	0,00	270,75	575,40
518 091	Ostatné služby – preprava osôb	0,00	3 722,00	0,00	2 822,20	6 544,20
518 300	Audit, poradenstvo v oblasti účtovníctva	270,85	216,68	0,00	163,30	650,83
518 400	Ostatné služby – licencie k účtovným programom	150,00	150,00	0,00	0,00	300,00
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	189,00	117,61	0,00	0,00	306,61
518 902	Programové vybavenie – CD (agenda pre školu, rozvrhy,...)	0,00	258,00	0,00	0,00	258,00
518 903	Zavedenie kódov do registračnej pokladne, servis	0,00	0,00	42,00	0,00	42,00
518 907	Ostatné služby – licencia – súhlas na použitie hudobných diel (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	32,40	0,00	32,40
518 908	Ostatné služby – vývoz VKK, odvoz ekologického odpadu	428,50	0,00	0,00	0,00	428,50
518 910	Ostatné služby – virtuálna knižnica	0,00	87,22	0,00	0,00	87,22
518 913	Ostatné služby – školenie (BOZP, PO) (zdaňovaná činnosť)	0,00	0,00	6,60	0,00	6,60
518 914	Ostatné služby – školenie /BOZP a PO/	59,40	211,20	0,00	59,40	330,00
518 915	Ostatné služby – poradenstvo /liečebný pedagóg/	0,00	1 329,50	0,00	0,00	1 329,50
518 917	Ostatné služby – lektorské, prípravné, realizačné práce	0,00	0,00	0,00	360,00	360,00
518 921	Ostatné služby – lekárske ošetrenie, preventívna prehliadka	0,00	20,00	0,00	0,00	20,00
518 923	Ostatné služby – servisné práce – počítače	0,00	1 785,00	0,00	0,00	1 785,00
518 924	Ostatné služby – školenie, lektorovanie (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	1 200,00	0,00	1 200,00
518 926	Ostatné služby – manipulačný poplatok	0,00	0,00	0,00	7,20	7,20
518 930	Ostatné služby – režijné náklady spojené so stravovaním	0,00	6 451,00	0,00	0,00	6 451,00

518 931	Ostatné služby – SKI PAS	0,00	480,00	0,00	0,00	480,00
518 932	Ostatné služby – služby zdravotníka	0,00	250,00	0,00	0,00	250,00
518 933	Ostatné služby – skibus k vlekcom	0,00	90,00	0,00	0,00	90,00
518 934	Ostatné služby – spílenie stromov	0,00	0,00	0,00	792,00	792,00
	SPOLU ostatné služby	2 843,13	20 663,01	1 388,89	5 361,15	30 256,18
532 000	Daň z nehnuteľnosti	60,28	0,00	0,00	29,26	89,54
532 010	Daň z nehnuteľnosti	302,37	49,04	0,00	0,00	351,41
532 011	Daň z nehnuteľnosti (zdaň. činnosť)	0,00	0,00	4,73	0,00	4,73
538 010	Ostatné dane a poplatky – kolky, osv. fotokópií, správne poplatky	37,37	6,00	0,00	30,80	74,17
538 020	Ostatné dane a poplatky – odvoz komunálneho odpadu	588,59	230,87	0,00	15,00	834,46
538 030	Ostatné dane a poplatky – poplatok za znečistenie ovzdušia	55,00	40,00	0,00	0,00	95,00
538 050	Ostatné dane a poplatky – diaľničná známka	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
538 060	Ostatné dane a poplatky – miestna daň za psa	6,00	0,00	0,00	0,00	6,00
538 070	Ostatné dane a poplatky – daň za ubytovanie	0,00	23,00	0,00	0,00	23,00
	SPOLU ostatné dane a poplatky	1 149,61	348,91	4,73	75,06	1 578,31
541 000	Zmluvné pokuty a penále	0,00	0,00	0,00	4,99	4,99
542 000	Ostatné pokuty a penále	0,00	0,00	0,00	230,30	230,30
543 000	Odpísanie pohľadávky	3 158,75	9 108,07	0,00	15,65	12 282,47
547 010	Osobitné náklady – doprava žiakov	0,00	1 570,08	0,00	0,00	1 570,08
549 010	Poplatky VÚB	65,17	91,19	0,00	458,13	614,49
549 012	Poplatky VUB – vedenie účtu	285,00	273,00	0,00	691,30	1 249,30
549 080	Iné náklady – poistenie – majetok, povinnosť prevádzková	119,09	829,14	0,00	43,95	992,18
549 081	Iné náklady – poistenie motorových vozidiel	287,77	0,00	0,00	113,37	401,14
549 083	Iné náklady – poistenie motorových vozidiel (IVECO)	429,16	0,00	0,00	0,00	429,16
549 084	Iné náklady – poistenie motorových vozidiel (HYUNDAI)	258,32	0,00	0,00	2,37	260,69
549 085	Iné náklady – poistenie (BUDOVY)	363,92	224,32	0,00	0,00	588,24
549 086	Iné náklady – poistenie (BUDOVY) zdaňovaná činnosť	0,00	0,00	9,98	0,00	9,98
	SPOLU ostatné náklady	4 967,18	12 095,80	9,98	1 560,06	18 633,02
551 010	Odpisy HIM – budovy, stavby	11274,00	0,00	0,00	6825,00	18 099,00

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
558 010	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek (odberateľské faktúry)	0,00	0,00	0,00	12 874,56	12 874,56
558 020	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek (Ostatné pohľadávky – súkromné osoby)	0,00	0,00	0,00	276,04	276,04
558 030	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek (Iné pohľadávky – žiaci, PSS)	0,00	0,00	0,00	1 991,63	1 991,63
	SPOLU odpisy	11 545,00	0,00	0,00	27 613,23	39 158,23
562 000	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	0,00	199 026,16	0,00	0,00	199 026,16
	SPOLU poskytnuté príspevky	0,00	199 026,16	0,00	0,00	199 026,16
	SPOLU PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY	42 296,95	282 263,12	8 749,26	44 814,27	378 123,60
	CELKOM NÁKLADY (Mzdové náklady + Prevádzkové náklady)	122 616,46	572 569,47	14 534,51	46 087,76	755 808,20

Tabuľka č. 24 čl. IV. ods. 8 - o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

jednotlivé 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