Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)	IČO	0	0	6	2	1	2	0	0	/SID				

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 lokalite 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 prenájmom.
5. Prenájom hnuteľných 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 je uvedený v nasledovnej tabuľke. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť účtovná jednotka nevykazuje, nakoľko dobrovoľníkov neeviduje.

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov k 31.12.2018

	Bežné účtovné obdobie	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13,61	24
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

1.Súkromné gymnázium, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica

Od 1.3.2018 má Súkromná spojená škola právnu subjektivitu, súčasťou sú tieto školy a školské zariadenia:

- Súkromná základná škola s materskou školou, Angyalova č. 417/31, 967 01 Kremnica

- Súkromná základná umelecká škola, Angyalova 417/31, 967 01 Kremnica

- Súkromná materská škola, Angyalova 417/31, 967 01 Kremnica

- Školská jedáleň pri Súkromnej spojenej škole, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica

- Školský klub detí, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica

b) bez právnej subjektivity

1. Súkromné centrum voľného času, Dolná 48/19, 97 01 Kremnica

2. Zariadenia sociálnych služieb

- Útulok dievčatá, Hostie č. 326, 951 94 Hostie
- Útulok dievčatá, Nová Dolina 760/51, 967 01 Kremnica
- Útulok dievčatá, Lovčica-Trubín č. 13, 966 23
- Útulok dievčatá, Malá Lehota č. 10, 966 42
- Domov na pol ceste „Rázcestie“ č. 12, 966 42 Malá Lehota
- 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 zvyšuj 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.

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 31.12.2018.

(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 menovitou 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 31.12.2018.***

(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 31.12.2018.***

(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 31.12.2018*****.**

Občianske združenie v roku 2018 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 31.12.2018.***

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 31.12.2018*** občianske združenie uvádza počiatočné stavy, prírastky, úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia a hospodársky výsledok v roku 2017. Hospodársky výsledok za rok 2017 z nezdaňovanej činnosti, ktorý bol strata vo výške 9 716,61 Eur, 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. 9 – Krátkodobé rezervy.*** Jedná sa o náklady hlavne za energie, služby, ktorých dodávky neboli dodávateľmi vyfakturované v roku 2018 a týkajú sa uvedeného roka.

b) Občianske združenie uvádza ***v tabuľke č. 10 – Záväzky z obchodného styku k 31.12.2018*** 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 31.12.2018.

Občianske združenie ďalej uvádza krátkodobé záväzky voči zamestnancom, ***tabuľka č. 12 – záväzky voči zamestnancom k 31.12.2018. V tabuľke č. 13 – zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia k 31.12.2018*** sú uvedené inštitúcie sociálneho zabezpečenia. **V tabuľke č. 14 – daňové záväzky k 31.12.2018** . ***V tabuľke č. 15 ostatné záväzky k 31.12.2018.***

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 2018.

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 31.12.2018*** je uvedená tvorba a čerpanie sociálneho fondu. Sociálny fond v roku 2017 bol tvorený čiastkou 0,6 % zo základných miezd pracovníkov za rok 2018 podľa jednotlivých stredísk. Čerpanie časti sociálneho fondu bolo formou úhrady obedov pre zamestnancov. Nevyčerpaná časť sociálneho fondu bude použitá v roku 2019.

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 31.12.2018***

(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, poistných 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, poistných, 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	Oceniteľné 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
Oprávky – 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		838 205,78		22 582,64			10 418,08	1 078,80		954 862,25
prírastky			0,01						39 290,83		39 290,84
úbytky	-580,35										-580,35
Presuny	6 450,52		32 840,31						-39 290,83		0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	89 607,82		871 046,10		22 582,64			10 418,08	1 078,80		994 733,44
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			643 871,35		13 877,00			10 418,08			668 166,43
prírastky			30 281,05		5 646,00						35 927,05
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			674 152,40		19 523,00			10 418,08			704 093,48
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		194 334,43		8 705,64			0,00	1 078,80		286 695,82
Stav na konci bežného účtovného obdobia	89 607,82		196 893,70		3 059,64			0,00	1 078,80		290 639,96

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	3 981,38	4 088,67
2.	- Pokladnica-1187671553/0200	0,00	399,84
	Bežné bankové účty		
1.	- Bankový účet-16635422/0200	3 664,56	1 388,77
2.	- Bankový účet-1126092857/0200	25,49	34,11
3.	- Bankový účet-1163538053/0200	1 395,99	15 049,29
4.	- Bankový účet-1187671553/0200	0,00	199,17
5.	- Bankový účet-1697341458/0200	34,41	16,99
6.	- Bankový účet-1737313153/0200	12 694,20	52,55
7.	- Bankový účet-1810045651/0200	3 140,89	1 650,12
8.	- Bankový účet-2097548054/0200	19,27	17,47
9.	- Bankový účet-2155902454/0200	1 939,58	36,74
10.	- Bankový účet-2264413051/0200	10,83	13,39
11.	- Bankový účet-2265917657/0200	12,82	21,86
12.	- Bankový účet-2270485553/0200	26,00	32,70
13.	- Bankový účet-2270483654/0200	2 070,75	102,97
14.	- Bankový účet-2943954853/0200	33,36	1 840,30
15.	- Bankový účet-03799546357/0200	0,00	6 832,32
	Peniaze na ceste		
1.	- Peniaze na ceste (mylná platba)	0,00	0,00
	SPOLU	**29 049,53**	**31 777,26**

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	5 617,93			18 492,49
Ostatné pohľadávky	276,04				276,04
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	1 991,63				1 991,63
POHĽADÁVKY SPOLU	**15 142,23**	**5 617,93**			**20 760,16**

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)	50,80	618,87
- poskytnuté prevádzkovej preddavky (314)	0,00	0,00
- ostatné pohľadávky (315)	17 010,28	17 172,23
- dotácie a ostat. zúčtovanie so ŠR (346)	0,00	4 469,60
- pohľadávky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia (336)	0,00	43,96
- iné pohľadávky (378)	0,00	485,44
Pohľadávky po lehote splatnosti		
- pohľadávky z obchodného styku (311)	27 306,85	25 758,29
- ostatné pohľadávky (315)	276,04	276,04
- iné pohľadávky (378)	2 988,13	6 240,81
POHĽADÁVKY SPOLU	**47 632,10**	**55 065,24**

Tabuľka č. 6 k čl. III. ods.11 – o nákladoch budúcich období k 31.12.2018

	Názov položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
1.	Poistenie budov	440,11
2.	Poistenie majetku, zodpovednosti za škodu	388,57
3.	Poistenie motorových vozidiel	527,67
4.	Telefónne poplatky	105,24
	SPOLU (381) :	**1 461,59**

Tabuľka č. 7 k čl. III ods. 12 – o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2018

Názov položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie /411/	0,00				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/	33 417,70	15 867,05	14 969,90	- 15807,80	18 507,05
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-15 807,80	-13 721,88		15807,80	-13 721,88
SPOLU	**17 609,90**	2 145,17	14 969,90	0,00	**4 785,17**

Tabuľka č. 8 k čl. III ods. 13 – o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty k 31.12.2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zdaňovaná činnosť)	
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 (hlavná činnosť)	- 15 807,80
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	- 15 807,80
Iné	

Tabuľka č. 9 k čl. III ods. 14 písm. a) – o krátkodobých rezervách k 31.12.2018

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	-163,62		-163,62		0,00
- vodné, stočné	474,27	345,80	389,54	84,73	345,80
- auditorské služby	650,00	630,00	650,00		630,00
- mzdové náklady-nevyčerpané dovolenky z roku 2018		372,28			372,28
SPOLU (323)	**960,65**	**1 348,08**	**875,92**	**84,73**	**1 348,08**

Tabuľka č. 10 k čl. III ods. 14 písm. b) – o záväzkoch z obchodného styku k 31.12.2018

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY		
Záväzky z obchodného styku (321)		
- potraviny		762,59
- vodné, stočné	1 552,52	177,59
- spotreba elektrickej energie	631,19	
- telefónne poplatky	225,70	209,99
SPOLU (321)	**2 409,41**	**1 150,17**
Nevyfakturované dodávky (326)		
- elektrická energia		1 637,71
- zemný plyn	313,26	1 389,20
- vodné, stočné	253,00	149,10
- telefónne poplatky	25,12	1,82
SPOLU (326)	**591,38**	**3 177,83**
ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU SPOLU	**21 634,56**	**18 412,05**

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	0,00
- ostatné záväzky (325)	14 084,05	14 084,05
- iné záväzky (379)	233,55	477,86
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
- záväzky z obchodného styku (321)	2 409,41	1 150,17
- ostatné záväzky (325)		
- nevyfakturované dodávky (326)	591,38	3 177,83
- ostatné záväzky (379)	795,98	60512
- ostatné záväzky (479)	3 520,19	19 495,03
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	**21 634,56**	**29 556,66**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	5 447,20	5 599,80
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	17 459,70	21 276,50
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	**22 906,90**	**26 876,30**
KRÁTKODOBÉ A DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	**44 541,46**	**46 371,33**

Tabuľka č. 12 k čl. III ods. 14 písm. b) – o záväzkoch voči zamestnancom k 31.12.2018

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 31.12.2018

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 ZABEZPEČENIA SPOLU	**0,00**	**0,00**

Tabuľka č. 14 k čl. III ods. 14 písm. b) – o daňových záväzkoch k 31.12.2018

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

Tabuľka č. 15 k čl. III ods. 14 písm. b) – o ostatných záväzkoch k 31.12.2018

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Ostatné záväzky (379)		
- ostatné záväzky (preddavky na stravovanie z rodinných prídavkov)	1 029,53	1 082,98
OSTATNÉ ZÁVÄZKY SPOLU	**1 029,53**	**1 082,98**

Tabuľka č. 16 k čl. III ods. 14 písm. e) – o vývoji sociálneho fondu k 31.12.2018

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	0,00	0,00
Tvorba na ťarchu nákladov	545,88	1 025,55
Tvorba zo zisku		
Čerpanie sociálneho fondu	194,43	1 025,55
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	**351,45**	**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	0,00
Nadácia FOND PIPI, Bratislava			neurčitá		1 659,70	1 659,70
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
Orange Slovensko			3.4.2020		327,60	
Orange Slovensko			3.4.2020		22,40	
Návratná finančná výpomoc						
Združenie cez deti k rodine, Kremnica			31.12.2018		0,00	0,00
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		0,00	4 469,60
Združenie ÚTOČIŠTE, Kremnica			31.12.2027		840,00	840,00
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica			31.12.2028		3 000,00	
Ing. Rudolf Toma,Kremnica			18.6.2019		670,39	
Dlhodobý bankový úver					0,00	0,00
SPOLU		**90,00**			**26 427,09**	**26 876,30**

Tabuľka č. 18 k čl. 14 – o významných položkách výnosov budúcich období k 31.12.2018

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	185 760,88	38 367,55	32 322,41	191 806,02
- Pozemky	76 950,33	7 030,87	0,00	83 981,20
- Motorové vozidlá	8 687,57	0,00	5 629,57	3 058,00
Nevyčerpané dotácie – prevádzkové výdavky				
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	0,00	1 858,20	0,00	1 858,20
Okresný úrad Banská Bystrica, odbor	6 816,92	12 670,33	6 816,92	12 670,33
Poisťovňa Collonade insurance Košice (poistné plnenie)	1 153,02	0,00	1 153,02	0,00
Dominik Markoš Kremnica (detské ihrisko)	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
Banskobystrický samosprávny kraj (útulky, DPC)	16 926,29	3 408,07	16 926,29	3 408,07
Nitriansky samosprávny kraj (útulok)	1 614,00	3 120,33	1 614,00	3 120,33
SPOLU	**298 909,01**	**65 875,00**	**64 462,21**	**300 902,15**

Tabuľka č. 19 k čl. IV ods. 1 Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v EUR
601 000	Tržby za vlastné výrobky	12 327,35
602 001	Tržby z predaja služieb-obedy zamestnanci	427,95
602 002	Tržby z predaja služieb-obedy ÚTULKY	1 838,20
602 003	Tržba z predaja služieb-obedy ext.zamestnanci	139,40
602 005	Tržby z predaja služieb -stravovanie SSŠ	1 179,66
602 006	Tržby z predaja služieb-obedy DŽIVIPEN	429,20
602 007	Tržby z predaja služieb-ubytovanie ÚTULKY	19 046,96
602 010	Tržby z predaja služieb-prísp.na potraviny AP	6 192,52
602 011	Tržby z predaja služieb-prísp. na hyg.,čist.pr. AP	6 844,00
602 012	Tržby z predaja-prenájom priestorov	2 110,00
602 014	Tržby z predaja služieb-stravovanie Súkr.Gymnázium	1 738,93
604 000	Tržby za predaný tovar	1 786,67
	SPOLU 601, 602, 604	**54 060,84**

Tabuľka č. 20 k čl. IV ods. 2 Prehľad prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v EUR
622 020	Aktivácia vnútroorganizačných služieb-obedy zamestnancov	523,05
643 000	Platby za odpísané pohľadávky	222,07
646 010	Prijaté dary neinvestičné	522,30
646 020	Prijaté dary investičné	3 062,87
649 010	Ostatné výnosy-odpisovanie finančného daru	16 734,07
649 030	Ostatné výnosy-nárok na poistné plnenie	2 458,64
649 040	Ostatné výnosy-vrátenie úhrady (SPP)	0,38
649 050	Ostatné výnosy-preplatky (VšZP, ZP UNION, ZP Dôvera)	526,60
	SPOLU 622, 643, 646, 649	**24 049,98**

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

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v EUR
663 000	Prijaté príspevky od fyzických osôb	5 626,52
691 010	Dotácia-Banskobystrický samoprávny kraj	155 445,93
691 020	Dotácia-OÚ , Odbor školstva, Banská Bystrica	295 524,59
691 031	Dotácia-ÚPSVaR učebné pomôcky SMŠ	49,80
691 032	Dotácia-ÚPSVaR učebné pomôcky SZŠ	664,00
691 040	Dotácia-ÚPSVaR-mzdový náklad Praxou k zamestnaniu (§ 54, ods.1 písm. a) Zákona č. 5/2004)	12 006,06
691 050	Dotácia-Nitriansky samosprávny kraj	12 234,03
691 060	Dotácia-ÚPSVaR-stravovanie	
691 061	Dotácia-ÚPSVaR-žiaci SMŠ	193,00
691 062	Dotácia-ÚPSVaR-žiaci SZŠ	2 353,80
691 070	Dotácia-MŠVVŠ SR	9 291,00
691 100	Dotácia-MPSVaR-investície (priznanie dot.384)	4 150,66
691 200	Dotáciá-Mestský úrad Kremnica	141 512,00
691 600	Dotácia-SCVČ Mesto Bardejov	119,01
691 800	Dotácia-SCVČ- Obec Stará Kremnička	120,00
	SPOLU 663, 691	**639 290,40**

Tabuľka č. 22 k čl. IV ods. 4 Prehľad finančných výnosov

Číslo účtu	Názov účtu	SPOLU
644000	Úroky	0,00
	Kurzové zisky	0,00
	SPOLU 644	**0,00**

CELKOM VÝNOSY	**717 401,22**

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

Číslo účtu	Názov účtu	SPOLU
	1. Mzdové náklady	
521 010	Hrubá mzda - IZ	98 838,23
521 011	Hrubá mzda - IZ (zdaňovaná činnosť)	5 760,00
521 020	Hrubá mzda - dohody	17 610,31
524 020	Odvod do ZP-organizácia PZ	9 587,23
524 021	Odvod-ZP zamestnávateľ dohody	763,84
524 022	Odvod do ZP-organizácia (zdaňovaná činnosť)	558,00
524 030	Odvod do SP-organizácia PZ	25 131,66
524 031	Odvod do SP-organizácia dohody	4 081,78
524 032	Odvod do SP-organizácia PZ (zdaňovaná činnosť)	1 451,52
527 010	Zákonné sociálne náhrady-nemocenské dávky (PZ)	308,74
527 011	Zákonné sociálne náhrady-náhrady príjmu (dohody)	38,33
527 020	Zákonné sociálne náhrady-sociálny fond	516,04
527 021	Zákonné sociálne náhrady-sociálny fond (zdaňovaná činnosť)	29,84
527 030	Zákonné sociálne náhrady-obedy zamestnanci	829,95
527 031	Zákonne sociálne náhrady-obedy zamestnanci (zdaňovaná činnosť)	49,50
	SPOLU Mzdové náklady	**165 554,97**
	2. Prevádzkové náklady	
501 001	Čistiace a hygienické prostriedky	312,77
501 002	Čistiace a hygienické prostriedky (zdaňovaná činnosť)	79,66
501 005	Kancelárske potreby	866,66
501 008	Potraviny-kuchyňa	5 696,39
501 009	Potraviny-cukráreň-bufet (zdaňovaná činnosť)	3 466,62
501 010	Potraviny-MŠ	1 059,01
501 011	Ostatné vybavenie,zariadenie	345,20
501 012	Ostatné vybavenie, zariadenie prev.priestorov (zdaňovaná činnosť)	62,79
501 022	Časopisy,noviny,tlačivá,zákony,vyhlášky,normy	14,97
501 024	Učebné pomôcky	510,30
501 026	Spotreba materiálu-maľovanie, stavebné práce	239,35
501 027	Spotreba materiálu-potreby na maľovanie, stavebný materiál	59,22
501 028	Krmivo,kŕmne zmesi	143,30
501 029	Sadivo,priesady,hnojivá	260,82
501 043	Spotreba PH-kosačka,píla, čistenie pece	163,01
501 044	Spotreba PH-Hyundai	2 123,52
501 045	Spotreba materiálu-propán bután	39,10
501 047	Spotreba PH-ŠKODA ROOMSTER	1 564,45
501 048	Spotreba materiálu-ŠKODA ROOMSTER	101,56
501 100	Spotreba materiálu-HYUNDAI	513,53
501 998	Spotreba materiálu-drobný invest. majetok (zdaňovaná činnosť)	47,05
501 999	Spotreba materiálu-drobný invest.majetok	4 744,69
	SPOLU spotreba materiálu	**22 413,97**
502 010	Spotreba el.energie	6 385,96
502 011	Spotreba el.energia (zdaňovaná činnosť)	346,61
502 020	Spotreba plynu	7 381,82
502 021	Spotreba plynu (zdaňovaná činnosť)	541,91
502 030	Vodné,stočné	3 729,92
502 031	Vodné, stočné (zdaňovaná činnosť)	244,15
502 040	Tuhé palivá	7 682,85
	SPOLU spotreba energie	**26 313,22**
504 000	Predaný tovar (zdaňovaná činnosť)	1 146,26
	SPOLU predaný tovar	**1 146,26**
511 010	Opravy a udržiavanie - zariadení, domov, strojov, prístrojov	3 078,70
511 020	Opravy a udržiavanie (zdaňovaná činnosť)	48,00
511 030	Opravy a udržiavanie motorových vozidiel	1 001,23
	SPOLU opravy a udržiavanie	**4 127,93**

512 000	Cestovné	2,00
	SPOLU cestovné	**2,00**
518 010	Poštovné	226,44
518 011	Ostatné služby-poštovné zdaňovaná činnosť	0,49
518 020	Ostatné služby-ubytovanie	1 471,99
518 030	Telefonné poplatky	2 543,77
518 031	Ostatné služby-telefonne poplatky	79,35
518 040	Ostatné služby-stravovanie	2 930,41
518 050	Ostatné služby-vstupné,popl.WC,batožina	32,00
518 070	Nájomné, prenájom	338,80
518 091	Ostatné služby-preprava osôb	1 394,10
518 300	Audit,poradenstvo v oblasti účtovníctva	308,32
518 400	Ostatné služby-licencie k účtovným programom	300,00
518 401	Ostatné služby-licencie k účtovným programom (zdaňovaná činnosť)	70,00
518 500	Ostatné služby-vytiahnutie žumpy,čistenie kanalizácie, odvoz splaškovej vody	144,00
518 700	Ostatné služby-revízie elektroinštalácie ...	37,15
518 701	Ostatné služby-revízie, odborné skúšky elektroinšt. (zdaňová činnosť)	14,27
518 902	Programové vybavenie-CD (agenda pre školu,rozvrhy,...)	288,00
518 907	Ostat.služby-licencia-súhlas na použitie hudob.diel (zdaňovaná činnosť)	32,40
518 909	Ostatné služby-kominárske práce	697,10
518 910	Ostatné služby-virtuálna knižnica	81,04
518 914	Ostatné služby-školenie /BOZP a PO/	13,20
518 915	Ostatné služby-poradenstvo /liečebný pedagóg/	
518 923	Ostatné služby-servisné práce -počítače	150,00
518 925	Ostatné služby-elektromontážne práce (montáž audio	500,78
518 926	Ostatné služby-odmena za službu (str. lístky)	13,20
518 930	Ostatné služby-režijné náklady spojené so stravovaním	644,00
518 935	Ostatné služby-kominárske práce, revízie (zdaňovaná činnosť)	10,04
518 936	Ostatné služby-skladovanie pneumatík	20,00
518 937	Ostatné služby-neštandardné balenie (str.lístky)	
518 938	Ostatné služby-neštandardné balenie (stravné lístky) zdaňová činnosť	
518 939	Ostatné služby-odmena za službu (stravné lístky) zdaňovaná činnosť	1,20
518 940	Ostatné služby-podanie inzerátov	1,80
518 941	Ostatné služby-vypracovanie reklamačného poriadku	20,00
	SPOLU ostatné služby	**12 363,85**
532 000	Daň z nehnuteľností	87,93
532 010	Daň z nehnuteľnosti	324,36
538 010	Ost.dane a popl.-kolky,osv. fotokópií, spr.poplatk	55,10
538 020	Ostatné dane a poplatky-odvoz komunálneho odpadu	681,07
538 030	Ostatné dane a poplatky-popl.za znečist.ovzdušia	70,00
538 050	Ostatné dane a poplatky-dialničná známka	90,82
538 060	Ostatné dane a poplatky-miestna daňa za psa	9,32
538 070	Ostatné dane a poplatky-daň za ubytovanie	42,32
	SPOLU ostatné dane a poplatky	**1 360,92**
542 000	Ostatné pokuty a penále	51,00
543 000	Odpísanie pohľadávky	7 667,64
544 000	Úroky	0,01
546 000	Dary	616,26
549 010	Poplatky VÚB	503,70
549 012	Poplatky VUB - vedenie účtu	1 188,90
549 080	Iné náklady-poistenie-majetok,povinnosť prevádzková	470,46
549 081	Iné náklady-poistenie mot.vozidiel (Citroen JUMPY)	384,30
549 084	Iné náklady-poistenie motorových vozidiel (HYUNDAI)	263,76
549 085	Iné náklady-poistenie (BUDOVY)	494,54
549 086	Iné náklady-poistenie (BUDOVY) zdaňovaná činnosť	9,98
	SPOLU ostatné náklady	**11 650,55**
551 010	Odpisy HIM-budovy,stavby	19 062,00
551 070	Odpisy-osobné motorové vozidlo Citroen	2 191,00

551 080	Odpisy HIM-PAJTA	166,00
551 090	Odpisy HIM-ŠOPA	35,00
551 100	Odpisy HIM-LETNÁ KUCHYŇA	70,00
551 200	Odpisy-HIM-mot.vozidlo HYUNDAI	3 455,00
551 300	Odpisy HIM-SKLADY	140,00
	SPOLU odpisy	**25 119,00**
558 000	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	5 617,93
	SPOLU opravné položky	**5 617,93**
562 010	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám - Súkromné gymnázium Kremnica (dotácie z OÚ BB, BBSK, MÚ Kremnica)	171 573,15
562 020	Poskytnutie príspevky iným účtovným jednotkám-Súkromná spojená škola (dotácie z OÚ BB, BBSK, MÚ Kremnica)	283 879,35
	SPOLU poskytnuté príspevky	**455 452,50**
	SPOLU Prevádzkové náklady	**565 568,13**
CELKOM NÁKLADY (Mzdové náklady + Prevádzkové náklady)		**731 123,10**

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
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	**650,00**