

Čl. I

Všeobecné údaje

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

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

Štatutárny zástupca školy je Ing. Jana Tomová.

Rada školy:

Predseda: Mgr. Blanka Končoková

Pedagogickí zamestnanci: Mgr. Mária Dvořáková
Bc. Darina Tökoliová

Ostatní zamestnanci: Iveta Harineková

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

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

Zmena zloženia Rady školy od 1.9.2018.

Predseda: Bc. Vladimír Berko

Pedagogickí zamestnanci: Bc. Darina Tökoliová
Ing. Viera Úreková

Ostatní zamestnanci: Iveta Harineková

Zástupcovia za rodičov: Mária Mozolová
Dušan Gregor
Lenka Šarkôziová
Oľga Bongilajová

Zástupca za žiakov: Katarína Bystrá

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

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

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie uvádzame **v tabuľke č. 1**. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia neuvádzame, nakoľko účtovná jednotka dobrovoľníkov neeviduje.

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

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) V sledovanom účtovnom období neboli vykonané zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou účtovná jednotka nevykazuje,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka nevykazuje,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka nevykazuje,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou účtovná jednotka nevykazuje,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka nevykazuje,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom bezodplatne – reálnou hodnotou, účtovná jednotka nevykazuje,
- g) dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevykazuje,
- h) zásoby obstarané kúpou účtovná jednotka nevykazuje,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka nevykazuje,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom bezodplatne - reálnou hodnotou, účtovná jednotka nevykazuje,
- k) pohľadávky účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou,
- l) krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou – náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- n) záväzky účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou – výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- p) deriváty účtovná jednotka nevykazuje,
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka nevykazuje,
- s) rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku nebol v sledovanom účtovnom období vykonaný, nakoľko Súkromné gymnázium nemá v evidencii dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a boli vykonané aj odpisy nevymožiteľných pohľadávok.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

AKTÍVA

- (1) Účtovná jednotka nevykazuje údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
 - a) účtovná jednotka nevykazuje prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; neuvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
 - b) účtovná jednotka nevykazuje prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; neuvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
 - c) účtovná jednotka nevykazuje prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.
- (2) Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
- (3) Účtovná jednotka nevykazuje údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
- (4) Účtovná jednotka nevykazuje údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.
- (5) Účtovná jednotka nevykazuje informáciu o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.
- (6) Informáciu o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania neevidujeme.
- (7) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky uvádzame **v tabuľke č. 2 Prehľad o stave krátkodobého finančného majetku k 31.12.2018.**
- (8) Účtovná jednotka neuvádza prehľad opravných položiek k zásobám.
- (9) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť účtovná jednotka nevykazuje.
- (10) Účtovná jednotka uvádza prehľad opravných položiek k ostatným pohľadávkam. Ide o neuhradené pohľadávky žiakov, ktoré vznikli na základe rozhodnutí o prijatí žiakov na Súkromný školský internát, **v tabuľke č. 3.**
- (11) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 4.**
- (12) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období účtovná jednotka vykazuje **v tabuľke č. 5.**
- (13) Príjmy budúcich období účtovná jednotka nevykazuje.

PASÍVA

- (14) Účtovná jednotka vykazuje opis a výšku zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie **v tabuľke č. 6 – Zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2018**, a to
 - a) opis základného imania,
 - b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia. V tabuľke uvádzame neuhradený výdavok za stravovanie za 12/2017 a opravu počítačného stavu na účte 391010.

- (15) Informáciu o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach, uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 7 – Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty.**
- (16) Opis a výška cudzích zdrojov, a to
- a) účtovná jednotka uvádza údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka **v tabuľke č. 8 – Krátkodobé rezervy k 31.12.2018,**
 - b) účtovná jednotka **v tabuľke č. 9 – Krátkodobé záväzky a dlhodobé záväzky k 31.12.2018,** uvádza údaje o významných položkách na účtoch 321, 323, 324, 325, 326, 336, 342, 379; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov. Účtovná jednotka uvádza aj **dlhodobé záväzky na účte 479.**
 - c) účtovná jednotka uvádza prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti **v tabuľke č. 10,**
 - d) účtovná jednotka uvádza prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy **v tabuľke č. 10**
 - e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 11 – Vývoj sociálneho fondu k 31.12.2018.** Účtovná jednotka v roku 2018 použila časť sociálneho fondu na úhradu výdavkov spojených so stravovaním zamestnancov.
 - f) Účtovná jednotka uvádza prehľad o návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia **v tabuľke č. 12.**
 - g) Účtovná jednotka uvádza prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období **v tabuľke č. 13.** Na tomto účte účtovná jednotka vykazuje štipendium pre žiakov za 12/2018, ktoré im nebolo vyplatené v roku 2018, nakoľko CVTI nepoukázalo dotáciu za 12/2018 v roku 2018.
- (17) Účtovná jednotka neuvádza údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

Čl. IV

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

- (1) Prehľad tržieb z predaja služieb – stravovanie uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 14.**
- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č.14.**
- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia uvádza **v tabuľke č.14.**
- (4) Účtovná jednotka neuvádza opis a sumu významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa neuvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov účtovná jednotka uvádza **v tabuľke č. 15.**
- (6) Účtovná jednotka neuvádza prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.
- (7) Účtovná jednotka neuvádza opis a sumu významných položiek finančných nákladov; neuvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa neuvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **v tabuľke č. 15.**
- (8) Účtovná jednotka, má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, účtovná jednotka uvádza sumu nákladov za účtovné obdobie:
- a) overenie účtovnej závierky uvádza **v tabuľke č. 16.**

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Účtovná jednotka neuvádza opis a hodnotu iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

(2) Účtovná jednotka neuvádza opis a hodnotu iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

(3) Účtovná jednotka neuvádza opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa neuvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

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

e) iné povinnosti.

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

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

Tabuľka č. 1 k čl. I ods. 4 – o počte zamestnancov a dobrovoľníkov k 31.12.2018

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9,99	12,02
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Tabuľka č. 2 k čl. III. ods. 6 – o stave krátkodobého finančného majetku k 31.12.2018

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica		
Pokladňa k bankovému účtu 2509978158/0200	345,13	419,73
Pokladňa k bankovému účtu 2509986553/0200		
Bežné bankové účty		
Bankový účet - 2509978158/0200	1 878,94	112,68
Bankový účet - 2509986553/0200	11,18	31,04
Bankový účet - 2692963551/0200		
Peniaze na ceste		
Peniaze na ceste		
SPOLU	2 235,25	564,45

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

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky	3 884,39	5 053,00	1 802,44		7 134,95
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Opravné položky k pohľadávkam SPOLU	3 884,39	5 053,00	1 802,44		7 134,95

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Poskytnuté prevádzkové preddavky (314)	0,00	1 200,00
Ostatné pohľadávky (315)	6 199,90	7 475,87
Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom (346)	505,57	1 010,87
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky voči žiakom (315)	29 943,78	17 340,92
POHLÁDÁVKY SPOLU	36 649,25	27 027,66

Tabuľka č. 5 k čl. III. ods. 11 – o nákladoch budúcich období k 31.12.2018

	Náklady budúcich období	
1.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	139,02
2.	aSc agenda	249,00
3.	PORADCA-zákony	56,80
	Náklady budúcich období spolu	444,82

Tabuľke č. 6 k čl. III. ods. 6 – o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2018

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-39 381,71				
- vrátenie dotácie z roku 2016 (OÚ Banská Bystrica)	-512,42				
- preplatok ZP z roku 2013, 2015 (VŠZP)	511,72				
Spolu nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-39 382,41		50,81	- 8 190,56	- 47 623,78
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-8 190,56	- 1 287,47		8 190,56	-1 287,47
Spolu	-47 572,97	- 1 287,47	50,81	0,00	- 48 911,25

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	- 8 190,56
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	- 8 190,56
Iné	

Tabuľka č. 8 k čl. III. ods. 14 písm. a) – Krátkodobé rezervy 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					
Súkromné gymnázium					
1. Vodné, stočné, zrážková voda	21,46	10,16	21,46		10,16
2. Zemný plyn					
3. Auditorske služby	180,00	200,00	180,00		200,00
4. Mzdové náklady – nevyčerpané dovolenky rok 2018		1 903,13			1 903,13
Školský internát					
1. Vodné, stočné					
2. Dodávka tepla, vykurovanie					
Krátkodobé rezervy spolu	201,46	2 113,29	201,46		2 113,29

Tabuľka č. 9 k čl. III. ods. 14 písm. b) – Krátkodobé záväzky a dlhodobé záväzky k 31.12.2018

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
- Záväzky z obchodného styku (321)	29 874,35	26 217,16
SPOLU (321)	29 874,35	26 217,16
- Preddavky (324)		0,00
SPOLU (324)		0,00
- Nevymfakturované dodávky (326)		
Spotreba elektrickej energie (SG)	13,03	145,13
Spotreba elektrickej energie (ŠI)	175,30	216,17
Vodné, stočné, zrážková voda (SG)	139,38	
Vodné, stočné, zrážková voda (ŠI)		336,69
Telefonne poplatky (SG)	26,47	0,05
Spotreba zemného plynu		127,53
Dodávka tepla (ŠI)	194,13	
IKT (SG)	150,00	
Štipendium žiakov		1 010,87
SPOLU (326)	698,31	1 836,44
- Záväzky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia (336)		
Zdravotné poisťovne		
Dôvera zdravotná poisťovňa, a.s. Žiar nad Hronom	0,00	0,00
Všeobecná zdravotná poisťovňa, Žiar nad Hronom	0,00	0,00
UNION zdravotná poisťovňa	0,00	0,00
Sociálna poisťovňa		
Sociálna poisťovňa Žiar nad Hronom	0,00	0,00
SPOLU (336)	0,00	0,00
- Záväzky voči zamestnancom (331, 333)		
ČM – PZ	0,00	0,00

ČM - DPČ,DOVP	0,00	0,00
Zrážky	0,00	0,00
SPOLU (331, 333)	0,00	0,00
- Daňovové záväzky (342)		
Daňový úrad Žiar nad Hronom	0,00	0,00
SPOLU (342)	0,00	0,00
Iné záväzky SPOLU (379)	199,41	241,06
Ostatné záväzky so splatnosťou do 1 roka (479)	1 621,85	1 321,85
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	32 393,92	29 616,51
Dlhodobé záväzky (479)		
eMKLub, Kremnica	14 142,58	14 392,58
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	18 129,19	18 129,19
Združenie DŽIVIPEN-ŽIVOT, Banská Bystrica	3 588,74	3 588,74
Združenie Cez deti k rodine. Kremnica	2 473,42	2 473,42
Záslavová Elena, Kremnica	4 000,00	4 000,00
Záslavová Etela, Kremnica	3 000,00	3 000,00
Ing. Toma Rudolf, Kremnica	200,00	200,00
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	45 533,93	45 783,93

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky z obchodného styku (321)	29 791,42	20 088,77
Záväzky – preddavky (324)	0,00	0,00
Záväzky ostatné (325)	0,00	0,00
Záväzky iné (379)	0,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Záväzky z obchodného styku (321)	82,93	618,87
Záväzky ostatné (325)	0,00	0,00
Záväzky nevyfakturované dodávky (326)	698,31	1 836,44
Záväzky iné (379)	199,41	241,06
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (479)	1 621,85	1 321,85
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	32 393,92	24 106,99
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (479)	22 616,94	5 974,23
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov (479)	22 916,94	39 809,70
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	45 533,88	45 783,93
KRÁTKODOBÉ A DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	77 927,80	69 890,92

Tabuľka č. 11 k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu k 31.12.2018

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Stav k prvému dňu účtovného obdobia		
Tvorba na ťarchu nákladov	617,11	491,78
Tvorba zo zisku		
Použitie sociálneho fondu	58,20	494,78
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	558,91	0,00

Tabuľka č. 12 k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2018		1 321,85	1 321,85
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2019		300,00	300,00
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2020		114,57	114,57
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2021		877,11	877,11
Združenie Cez deti k rodine Kremnica	EUR		31.12.2021		267,44	267,44
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2022		3 622,43	3 622,43
Zdr.na podporu sociálneho bývania Kremnica	EUR		31.12.2022		1 037,88	1 037,88
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2023		7 542,47	7 542,47
Združenie na podporu sociálneho bývania Kremnica	EUR		31.12.2023		6 366,30	6 366,30
Združenie Dživipen Banská Bystrica	EUR		31.12.2023		2 788,74	2 788,74
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2024		1 536,00	1 536,00
Združenie na podporu sociálneho bývania Kremnica	EUR		31.12.2024		4 148,79	4 148,79
Združenie Dživipien Banská Bystrica	EUR		31.12.2024		800,00	800,00
Združenie Cez deti k rodine Kremnica	EUR		31.12.2024		2 205,98	2 205,98
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2025		400,00	400,00
Združenie na podporu sociálneho bývania Kremnica	EUR		31.12.2025		4 979,32	4 979,32
Združenie na podporu sociálneho bývania Kremnica	EUR		31.12.2027		1 596,90	1 596,90
Záslavová Elena Kremnica	EUR		neurčitá		4 000,00	4 000,00
Záslavová Etela Kremnica	EUR		neurčitá		3 000,00	3 000,00
Ing. Toma Rudolf Kremnica	EUR		neurčitá		200,00	200,00
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2028		50,00	
Dlhodobý bankový úver					0,00	0,00
SPOLU					47 155,78	47 105,78

Tabuľka č. 13 k čl. 16., bod g – o výdavkoch budúcich období k 31.12.2018

	Výdavky budúcich období	
1.	Štipendium pre žiakov za 12/2018	505,57
	Výdavky budúcich období spolu	505,57

Tabuľka č. 14 k čl. IV ods. 1, 2, 3 – o výnosoch

Číslo účtu	Názov účtu	EUR
602 001	Tržby z predaja služieb – stravovanie (potraviny) žiaci	20 479,80
602 004	Tržby z predaja služieb – stravovanie (režijné náklady) žiaci	2 963,00
644 000	Úroky	0,00
649 030	Iné ostatné výnosy – preplatok ZP (ročné zúčtovanie)	198,79
662 000	Prijaté príspevky od iných organizácií	0,00
663 000	Prijaté príspevky od fyzických osôb	1 167,75
691 010	Dotácie na prevádzku – eMKLub Kremnica	171 573,15
691 020	Dotácie na prevádzku – CVTI štipendium	7 566,69
	SPOLU výnosy	203 949,18

Tabuľka č. 15 k čl. IV ods. 5, 7 Opis, vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Číslo účtu	Názov účtu	EUR
	1. Mzdové náklady	
	Pracovné zmluvy	
521 010	Hrubá mzda	96 296,46
524 020	Odvod-ZP zamestnávateľ	9 306,75
524 030	Odvod-SP zamestnávateľ	24 030,14
	Spolu mzdové náklady (pracovné zmluvy)	129 633,35
	Dohody o pracovnej činnosti	
521 020	Hrubá mzda	1 910,92
524 021	Odvod-ZP - zamestnávateľ	91,89
524 031	Odvod-SP zamestnávateľ	427,81
	Spolu mzdové náklady (Dohody o pracovnej činnosti)	2 430,62
	SPOLU MZDOVÉ NÁKLADY	132 063,97
	2. Záonné sociálne náklady	
527 010	Sociálny fond rok 2018	617,11
527 020	Záonné sociálne náhrady-PN,OČR	722,58
527 030	Záonné sociálne náhrady-stravovanie zamestnancov	851,40
	SPOLU ZÁKONNE SOCIÁLNE NÁKLADY	2 191,09
	3. Prevádzkové náklady	
	Spotreba materiálu	
501 001	Spotreba materiálu-čist.,hyg.prostriedky	374,63
501 003	Spotreba materiálu-učebné programy,učebné pomôcky, učebnice	599,85
501 005	Spotreba materiálu-kancelárske potreby,tlačivá	439,99
501 007	Spotreba materiálu-nábytok, dvere	26,99
501 008	Spotreba materiálu-materiálové vybavenie prev.priestorov	132,90
501 010	Spotreba materiálu - lieky, zdravotnícky materiál	68,04

501 040	Spotreba materiálu-tlačivá, vyhlášky, zákony ...	55,20
501 100	Spotreba materiálu-externé disky, USB	308,59
501 101	Spotreba materiálu-športové potreby	324,96
	Spotreba materiálu spolu:	2 331,15
	Energie	
502 010	Spotreba elektrickej energie	4 551,75
502 020	Spotreba plynu	705,49
502 030	Vodné,stočné	5 322,63
502 040	Dodávka tepla	21 820,43
	Energie spolu:	32 400,30
	Opravy a udržiavanie	
511 000	Opravy a udržiavanie	177,00
	Opravy a udržiavanie spolu:	177,00
	Cestovné	
512 000	Cestovné	57,59
	Cestovné spolu:	57,59
	Služby	
518 010	Poštovné	92,60
518 020	Ostatné služby-poradenstvo (LP)	45,00
518 050	Ostatné služby-telefonne poplatky	715,11
518 051	Ostatné služby-zriadenie služby,internet	154,80
518 070	Ostatné služby-audit,poradenstvo v účtovníctve	200,00
518 100	Ostatné služby-účtovná licencia	190,00
518 200	Ostatné služby-programy na školskú agendu	249,00
518 300	Ostatné služby-stravovanie (žiaci zo Školského internátu)	12 430,70
518 301	Ostatné služby-stravovanie (žiaci z Kremnice a okolia)	1 571,53
518 302	Ostatné služby-stravovanie (režijné náklady)	2 963,00
518 303	Ostatné služby-stravovanie (žiaci z Kremnice, z okolia, ŠI))	481,00
518 400	Ostatné služby-preprava žiakov	199,80
518 700	Ostatné služby-elektroinšt. práce, revízie elektroinštalácie	18,57
518 902	Ostatné služby-ubytovanie	400,00
518 906	Ostatné služby-školenie zamestnancov (BOZP,OPP)	39,60
518 907	Ostatné služby-práce s počítačmi	1 800,00
518 911	Ostatné služby-služba zdravotníka	250,00
518 912	Ostatné služby-SKI PAS	120,00
518 913	Ostatné služby-skibus k vlekom	40,00
518 915	Ostatné služby-kominárske práce	13,06
	Služby spolu:	21 973,77
	Ostatné dane a poplatky	
538 010	Poplatok za komunálny odpad	692,58
538 040	Daň z ubytovania	9,20
	Ostatné dane a poplatky spolu:	701,78
	Osobitné náklady	
547 020	Osobitné náklady-poskytnutie štipendia žiakom	7 566,69
	Osobitné náklady spolu:	7 566,69
	Iné ostatné náklady	

549 010	Poplatky VUB	285,16
549 011	Poplatky VUB-vedenie účtu	120,00
549 020	Poistenie-majetková zodpovednosť, budovy	315,16
	Iné ostatné náklady spolu:	720,32
	Tvorba a zúčtovanie opr. položiek	
558 010	Tvorba a zúčtovanie opr. položiek (315)	5 052,99
	Tvorba a zúčtovanie opr. položiek spolu:	5 052,99
	SPOLU PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY	70 981,59

	SPOLU (mzdové+zákonné sociálne náhrady+prevádzkové náklady)	205 236,65
--	--	-------------------

Tabuľka č. 16 k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

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