

## 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: Bc. Vladimír Berko

Pedagogickí zamestnanci: Bc. Darina Tokoliová  
Ing. Soňa Putnková

Ostatní zamestnanci: Iveta Harineková

Zástupcovia za rodičov: Mária Mozolová  
Dušan Gregor  
Lenka Šarkôziová  
Olga 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 31.12.2019.**
- (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. Účtovná jednotka tvorila opravné položky v zmysle interného predpisu k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti a pri ktorých je riziko, že ich dlžníci nezaplatia. Zároveň boli opravné položky k pohľadávkam na účte 315 zrušené, nakoľko vedenie rozhodlo pohľadávky odpísať. Ide o neuhradené pohľadávky žiakov na účte 315 (ostatné pohľadávky), 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.** Ide o pohľadávky do lehoty splatnosti a to neuhradené pohľadávky žiakov na účte 315 (ostatné pohľadávky) vo výške 6231,78 €, ktoré vznikli na základe rozhodnutí o prijatí žiakov na Súkromný školský internát, na účte 315 (ostatné pohľadávky) sú aj dobropisy vo výške 338,95 €, ktoré vznikli pri vyúčtovaní energií a to pri elektrickej energii vo výške 280,85 € voči eMKLubu Kremnica, spotreby zemného plynu výške 58,10 € voči eMKLubu Kremnica, na účte 346 (dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom) pohľadávku vo výške 427,03 € voči CVTI Bratislava. Ide o štipendium pre žiakov za december 2019. Pohľadávky po lehote splatnosti sú na účte 315 (ostatné pohľadávky) vo výške 12 879,17 €, ktoré vznikli na základe rozhodnutí o prijatí žiakov na Súkromný školský internát.
- (12) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období účtovná jednotka vykazuje **v tabuľke č. 5.** účtuje predplatné a to poistné, služby (PORADCA-zákony, AsC agenda), nájomné za nebytové priestory, uhradené vopred.
- (13) Prijmy 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 31.12.2019,** a to
- opis základného imania,
  - opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.
- (15) Informáciu o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach, uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 7 – Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty.** Hospodársky výsledok za rok 2018, ktorý bol strata vo výške 1 287,47 €, bol preúčtovaný v roku 2019 do Fondu nerozdelený zisk, neuhradená strata z minulých rokov.
- (16) Opis a výška cudzích zdrojov, a to účtovná jednotka uvádza údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka **v tabuľke č. 8 – Krátkodobé rezervy k 31.12.2019.** Jedná sa hlavne o rezervy za energie (vodné a stočné) vo výške 20,44 € a nevyčerpané dovolenky zamestnancov vo

výške 744,78 € za rok 2019, ktorých dodávky neboli dodávateľmi vyfakturované a dovolenky zamestnancov neboli v roku 2019 vyčerpané a týkajú sa uvedeného roka.

- a) účtovná jednotka **v tabuľke č. 9 – Krátkodobé záväzky a dlhodobé záväzky k 31.12.2019**, uvádza údaje o významných položkách na účtoch 321, 326, 336, 342, 479. Na účte 321 (záväzky z obchodného styku) vo výške 3 095,07 € je záväzok za poskytnuté obedy žiakom voči Súkromnej spojenej škole v Kremnici. Na účte 326 (nevyfakturované dodávky) sú záväzky, ktoré neboli uhradené v roku 2019 a to telefónne poplatky v sume 0,91 € voči eMKLubu Kremnica, IKT vo výške 150 € z ELIBOS v Kremnici, dodávku tepla vo výške 532,24 € voči Spojenej škole internátnej v Kremnici a dodávku obedov a režijných výdavkov žiakom v sume 33,04 € voči Spojenej škole internátnej v Kremnici. Na účte 479 (ostatné dlhodobé záväzky) je záväzok voči eMKLubu v Kremnici vo výške 1 736,42 € účtovná jednotka uvádza prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti **v tabuľke č. 10**,
- b) účtovná jednotka uvádza prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy **v tabuľke č. 10**. Na účte 321 (záväzky z obchodného styku) záväzok v sume 3 052,23 € je stravovanie žiakov školy voči eMKLubu v Kremnici a Súkromnej spojenej škole v Kremnici je po splatnosti, záväzok v sume 42,84 € je so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka. Na účte 326 (nevyfakturované dodávky) suma 716,19 € predstavuje výdavky na telefónne poplatky, dodávka tepla, IKT a obedy so splatnosťou do 1 roka. Na účte 472 (záväzky zo sociálneho fondu) je suma 552,05 €, tento záväzok je dlhodobý. Na účte 479 (ostatné dlhodobé záväzky) sú finančné výpomoci, ktoré boli použité na úhradu stravného a cestovného pre žiakov, ktorí sú ubytovaní v Súkromnom školskom internáte. So zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka sú finančné výpomoci vo výške 1 736,42 € voči eMKLubu Kremnica, z toho už po splatnosti je záväzok vo výške 1 321,85 €. Na účte 479 (ostatné dlhodobé záväzky) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú poskytnuté finančné výpomoci z eMKLubu Kremnica vo výške 13 578,01 €, táto finančná výpomoc bola poskytnutá v rozmedzí rokov od 2008 – do 2018. Finančná výpomoc bola poskytnutá aj zo Združenia na podporu sociálneho bývania v Kremnici vo výške 11 552,97 €, v rozmedzí rokov od 2012 – 2017. Ďalšia finančná výpomoc bola poskytnutá zo Združenia DŽIVIPEN-ŽIVOT v Banskej Bystrici vo výške 3 588,74 € poskytnuté v rozmedzí od 2013 – do 2014 a zo Združenia Cez deti k rodine v Kremnici vo výške 2 473,42 € poskytnuté v rozmedzí rokov od 2011 – 2014. So zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov je poskytnutá finančná výpomoc z eMKLubu Kremnica vo výške 450,00 € a zo Združenia na podporu sociálneho bývania v Kremnici vo výške 6 576,22 €. Finančné výpomoci poskytli aj súkromné osoby vo výške 7 200,00 € so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov, poskytnuté boli v roku 2012 a v roku 2014 na dobu neurčitú.
- c) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav vo výške 558,91 €, tvorba za rok 2019 vo výške 663,95 € a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 11 – Vývoj sociálneho fondu k 31.12.2019**. Sociálny fond v roku 2019 bol tvorený čiastkou 1,05 % zo základných miezd pracovníkov za rok 2019. Čerpanie časti sociálneho fondu bolo formou úhrady obedov vo výške 111,90 € pre zamestnancov a formou prenájmu priestoru na kultúrne a vzdelávacie aktivity zamestnancov vo výške 558,91 €. Nevyčerpaná časť sociálneho fondu vo výške 552,05 € bude použitá v roku 2020.
- d) 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**.
- e) 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 12/2019, ktoré im nebolo vyplatené v roku 2019, nakoľko CVTI nepoukázalo dotáciu za 12/2019 v roku 2019.
- (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, nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

## ČI. V

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka vykazuje na podsúvahových účtoch významné položky, ako je:

- drobný hmotný majetok v sume 64 375,56 €;
- inventár vo výpožičke v sume 2 496,00 €;
- odpísané pohľadávky voči fyzickým osobám v sume 75 041,30 €;
- odpísané záväzky voči právnickým osobám v sume 27 357,65 €;
- odpísané záväzky voči fyzickým osobám v sume 298,00 €.

## ČI. VI

### Ďalšie informácie

(1) Účtovná jednotka neuvádza opis a hodnota 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.

V marci 2020 nastali mimoriadne okolnosti vyvolané vírusom COVID19. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše aktivity a úlohy a dospeli sme k záveru, že majú nasledovné významné negatívne vplyvy na našu finančnú situáciu/schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov:

Financovanie školy a školského zariadenia je plne závislé od dotácií zo štátu (normatívne a nenormatívne financovanie), od financovania samospráv a Národných projektov. V prípade, že nastanú zmeny financovania na tejto úrovni a dôjde k zníženiu

príspevku pre súkromné školstvo, ako aj k možnému zníženiu počtu žiakov do prvého ročníka (prognóza ak bude ohrozené prijímacie konanie), dôjde k ohrozeniu existencie tejto vzdelávacej inštitúcie. Škola a školské zariadenie sú zamerané na najzraniteľnejšie skupiny žiakov z marginalizovaných rómskych komunít, ktorých rodičia sú nesolventní a neprispievajú na činnosť.

**Tabuľka č. 1 k čl. I ods. 4 – o počte zamestnancov a dobrovoľníkov k 31.12.2019**

	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,89	9,99
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
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 31.12.2019**

<b>Krátkodobý finančný majetok</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>	<b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>
<b>Pokladnica</b>		
Pokladňa k bankovému účtu 2509978158/0200	142,64	345,13
Pokladňa k bankovému účtu 2509986553/0200		
<b>Bežné bankové účty</b>		
Bankový účet - 2509978158/0200	4 552,97	1 878,94
Bankový účet - 2509986553/0200	7,72	11,18
<b>Peniaze na ceste</b>		
Peniaze na ceste		
<b>SPOLU</b>	<b>4 703,33</b>	<b>2 235,25</b>

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

<b>Druh pohľadávok</b>	<b>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b>	<b>Tvorba opravnej položky (zvýšenie)</b>	<b>Zníženie opravnej položky</b>	<b>Zúčtovanie opravnej položky</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky	7 134,95	131,22	38,40	7 096,55	131,22
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
<b>Opravné položky k pohľadávkam SPOLU</b>	<b>7 134,95</b>	<b>131,22</b>	<b>38,40</b>	<b>7 096,55</b>	<b>131,22</b>

**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
<b>Pohľadávky do lehoty splatnosti</b>		
Poskytnuté prevádzkové preddavky (314)	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky (315)	6 570,73	6 199,90
Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom (346)	427,03	505,57
<b>Pohľadávky po lehote splatnosti</b>		
Pohľadávky voči žiakom (315)	12 879,17	29943,78
<b>POHLĎÁVKY SPOLU</b>	<b>19 876,93</b>	<b>36 649,25</b>

**Tabuľka č. 5 k čl. III. ods. 11 – o nákladoch budúcich období k 31.12.2019**

	Náklady budúcich období	Suma v Eur
1.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	146,20
2.	aSc agenda	279,00
3.	PORADCA-zákony	56,80
4.	Nájomné	180,36
	<b>Náklady budúcich období spolu</b>	<b>662,36</b>

Tabuľke č. 6 k čl. III. ods. 6 – o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2019

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
<b>Fond reprodukcie</b>					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
<b>Spolu nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>- 47 623,78</b>			<b>- 1 287,47</b>	<b>- 48 911,25</b>
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 1 287,47	21 311,31		1 287,47	21 311,31
<b>Spolu</b>	<b>- 48 911,25</b>	<b>21 311,31</b>		<b>0,00</b>	<b>- 27 599,94</b>

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	
<b>Účtovná strata</b>	- 1 287,47
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
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	- 1 287,47
Iné	

**Tabuľka č. 8 k čl. III. ods. 14 písm. a) – Krátkodobé rezervy k 31.12.2019**

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Súkromné gymnázium</b>					
1. Vodné, stočné, zrážková voda	10,16	20,44	8,79	1,37	20,44
2. Zemný plyn					
3. Audítorské služby	200,00		200,00		0,00
4. Mzdové náklady – nevyčerpané dovolenky rok 2018	1 903,13	744,78	1 903,13		744,78
<b>Školský internát</b>					
1. Vodné, stočné					
2. Dodávka tepla, vykurovanie					
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>2 113,29</b>	<b>765,22</b>	<b>2 111,92</b>	<b>1,37</b>	<b>765,22</b>

Tabuľka č. 9 k čl. III. ods. 14 písm. b) – Krátkodobé záväzky a dlhodobé záväzky k 31.12.2019

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
<b>- Záväzky z obchodného styku (321)</b>	3 095,07	29 874,35
<b>SPOLU (321)</b>	<b>3 095,07</b>	<b>29 874,35</b>
<b>- Preddavky (324)</b>		
<b>SPOLU (324)</b>		
<b>- Nevyfakturované dodávky (326)</b>		
Spotreba elektrickej energie (SG)		13,03
Spotreba elektrickej energie (ŠI)		175,30
Vodné, stočné, zrážková voda (SG)		139,38
Vodné, stočné, zrážková voda (ŠI)		
Telefonne poplatky (SG)	0,91	26,47
Spotreba zemného plynu		
Dodávka tepla (ŠI)	532,24	194,13
IKT (SG)	150,00	150,00
Obedy žiakov (ŠI)	16,24	
Režijné výdavky (obedy ŠI)	16,80	
<b>SPOLU (326)</b>	<b>716,19</b>	<b>698,31</b>
<b>- Záväzky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia (336)</b>		
<b>Zdravotné poisťovne</b>		
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
<b>Sociálna poisťovňa</b>		
Sociálna poisťovňa Žiar nad Hronom	0,00	0,00
<b>SPOLU (336)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>- Závazky voči zamestnancom (331, 333)</b>		
ČM – PZ	0,00	0,00
ČM - DPČ,DOVP	0,00	0,00
Zrážky	0,00	0,00
<b>SPOLU (331, 333)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- Daňovové záväzky (342)</b>		
Daňový úrad Žiar nad Hronom	0,00	0,00
<b>SPOLU (342)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Iné záväzky SPOLU (379)</b>	<b>0,00</b>	<b>199,41</b>
<b>Ostatné záväzky so splatnosťou do 1 roka (479)</b>	<b>1 736,42</b>	<b>1 621,85</b>
<b>KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU</b>	<b>5 547,68</b>	<b>32 393,82</b>
<b>Záväzky zo sociálneho fondu (472)</b>	552,05	558,91
<b>Dlhodobé záväzky (479)</b>		
eMKLub, Kremnica	14 028,01	14 142,58
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
<b>DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU</b>	<b>45 971,41</b>	<b>46 092,84</b>

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
<b>Záväzky po lehote splatnosti</b>		
Záväzky z obchodného styku (321)	3 052,23	29 791,42
Záväzky – preddavky (324)	0,00	0,00
Záväzky ostatné (325)	0,00	0,00
Záväzky iné (379)	0,00	0,00
<b>Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka</b>		
Záväzky z obchodného styku (321)	42,84	82,93
Záväzky ostatné (325)	0,00	0,00
Záväzky nevyfakturované dodávky (326)	716,19	698,31
Záväzky iné (379)	0,00	199,41
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (479)	1 736,42	1 621,85
<b>KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU</b>	<b>5 547,68</b>	<b>32 393,92</b>
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	552,05	558,91
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (479)	31 193,14	22 616,94
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov (479)	14 226,22	22 916,99
<b>DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU</b>	<b>45 971,41</b>	<b>46 092,84</b>
<b>KRÁTKODOBÉ A DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU</b>	<b>51 519,09</b>	<b>78 486,76</b>

Tabuľka č. 11 k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu k 31.12.2019

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	558,91	
Tvorba na ťarchu nákladov	663,95	617,11
Tvorba zo zisku		
Použitie sociálneho fondu	670,81	58,20
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>552,05</b>	<b>558,91</b>

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	50,00
Dlhodobý bankový úver					0,00	0,00
<b>SPOLU</b>					<b>47 155,78</b>	<b>47 155,78</b>

**Tabuľka č. 13 k čl. 16., bod g – o výdavkoch budúcich období k 31.12.2019**

	Výdavky budúcich období	EUR
1.	Štipendium pre žiakov za 12/2019	427,03
	<b>Výdavky budúcich období spolu</b>	<b>427,03</b>

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

Číslo účtu	Názov účtu	EUR
602 001	Tržby z predaja služieb – stravovanie žiaci	19 689,75
646 000	Prijaté dary	10,63
649 000	Iné ostatné výnosy	27 357,65
663 000	Prijaté príspevky od fyzických osôb	1 250,00
691 010	Dotácia na prevádzku-OÚ Banská Bystrica	94 048,23
691 020	Dotácie na prevádzku-CVTI štipendium	4 850,89
691 100	Dotácie na prevádzku - BBSK	20 022,00
691 110	Dotácie na prevádzku-Mestský úrad Kremnica	36 001,00
	<b>SPOLU výnosy</b>	<b>203 230,15</b>

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

Číslo účtu	Názov účtu	EUR
	<b>1. Mzdové náklady</b>	
	<b>Pracovné zmluvy</b>	
521 010	Hrubá mzda	74 564,32
524 020	Odvod – zdravotná poisťovňa	7 255,65
524 030	Odvod – sociálna poisťovňa	18 672,22
	<b>Pracovné zmluvy spolu:</b>	<b>100 492,19</b>
	<b>Dohody o pracovnej činnosti</b>	
521 020	Hrubá mzda	5 102,50
524 021	Odvod – zdravotná poisťovňa	129,50
524 031	Odvod – sociálna poisťovňa	1 080,03
	<b>Dohody o pracovnej činnosti spolu:</b>	<b>6 312,03</b>
	<b>SPOLU MZDOVÉ NÁKLADY:</b>	<b>106 804,22</b>
	<b>2. Záonné sociálne náhrady</b>	
527 010	Záonné sociálne náklady-sociálny fond	663,95
527 020	Záonné sociálne náhrady-PN,OČR	563,09
527 030	Záonné sociálne náhrady-obedy pre zamestnancov	615,45
	<b>SPOLU ZÁONNÉ SOCIÁLNE NÁKLADY:</b>	<b>1 842,49</b>
	<b>3. Prevádzkové náklady</b>	
	<b>Spotreba materiálu</b>	
501 001	Spotreba materiálu-čist.,hyg.prostriedky	496,31
501 002	Spotreba materiálu-učebné pomôcky	287,03
501 003	Spotreba materiálu-inventár do 1700 €	2 804,57
501 005	Spotreba materiálu-kancelárske potreby,tlačivá	718,68
501 006	Spotreba materiálu-potreby na maľovanie	157,87
501 008	Spotreba materiálu-materiálové vybavenie prev.priestorov	146,05
501 010	Spotreba materiálu - lieky, zdravotnícky materiál	52,35
501 040	Spotreba materiálu-tlačivá, vyhlášky, zákony ...	114,21
	<b>Spotreba materiálu spolu:</b>	<b>4 777,07</b>
	<b>Energie</b>	
502 010	Spotreba elektrickej energie	2 929,15

502 020	Spotreba zemného plynu	674,67
502 030	Vodné,stočné	2 645,33
502 040	Dodávka tepla	19 470,88
	<b>Energie spolu:</b>	<b>25 720,03</b>
	<b>Opravy a udržiavanie</b>	
511 000	Opravy a udržiavanie	334,80
	<b>Opravy a udržiavanie spolu:</b>	<b>334,80</b>
	<b>Cestovné</b>	
512 000	Cestovné	3,00
	<b>Cestovné spolu:</b>	<b>3,00</b>
	<b>Služby</b>	
518 010	Ostatné služby - poštovné	86,15
518 020	Ostatné služby-poradenstvo (liečebný pedagóg)	62,50
518 030	Ostatné služby-stavbárske práce(maľovanie,úprava podláh...)	77,98
518 050	Ostatné služby-telefonne poplatky	367,30
518 051	Ostatné služby-zriadenie služby,internet	164,80
518 060	Ostatné služby-prenájom,nájomné	2 184,09
518 080	Ostatné služby - lekárske vyšetrenia	56,50
518 100	Ostatné služby-účtovná licencia	100,00
518 200	Ostatné služby-programy na školskú agendu	249,00
518 300	Ostatné služby-stravovanie	5 178,57
518 301	Ostatné služby-stravovanie (Kremnica) potraviny	706,50
518 302	Ostatné služby-stravovanie (režijné náklady)	51,60
518 902	Ostatné služby-ubytovanie	200,00
518 907	Ostatné služby-práce s počítačmi	1 800,00
518 911	Ostatné služby-služba zdravotníka	145,00
518 912	Ostatné služby-SKI PAS	120,00
518 913	Ostatné služby-skibus k vlekem	40,00
518 915	Ostatné služby-kominárske práce	1,88
518 917	Ostatné služby-kontrola, meranie pož.hydrantov, vypracovanie požiarnej evidencie	13,56
518 918	Ostatné služby-opravy školských lavíc	536,95
518 919	Ostatné služby-opravy a udržiavanie multifunkčného ihriska	99,00
518 920	Ostatné služby-stavebné práce, úpravy	1 732,90
	<b>Služby spolu:</b>	<b>13 974,28</b>
	<b>Ostatné dane a poplatky</b>	
538 010	Odvoz komunálneho odpadu	545,67
538 020	Ostatné dane a poplatky-popl.za znečist.ovzd.	2,00
538 030	Ostatné dane a poplatky-kolky,osvedčovanie listín	8,00
538 040	Ostatné dane a poplatky-daň z ubytovania	4,60
	<b>Ostatné dane a poplatky spolu:</b>	<b>560,27</b>
	<b>Odpísanie pohľadávky</b>	
543 000	Odpísanie pohľadávky	29 283,80
	<b>Odpísanie pohľadávky spolu:</b>	<b>29 283,80</b>
	<b>Osobitné náklady</b>	
547 020	Osobitné náklady-poskytnutie štipendia	4 850,89
	<b>Osobitné náklady spolu:</b>	<b>4 850,89</b>
	<b>Iné ostatné náklady</b>	

549 010	Poplatky VUB	330,01
549 011	Poplatky VUB-vedenie účtu	124,00
549 020	Poistenie-majetková zodpovednosť,budovy	317,71
	<b>Iné ostatné náklady spolu:</b>	<b>771,72</b>
	<b>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek</b>	
558 000	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-7 003,73
	<b>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek spolu:</b>	<b>-7 003,73</b>
	<b>SPOLU PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY:</b>	<b>73 272,13</b>
	<b>SPOLU (mzdové + zákonné sociálne náhrady + prevádzkové náklady)</b>	<b>181 918,84</b>