

čl. I.**Všeobecné údaje**

(1) Názov združenia je eMKLub (ako vedľajšie názvy sú DKLub, eRKLub).

eMKLub pôsobí v Slovenskej republike a má sídlo v Kremnici.

Združenie je nepolitické, nevládne, nezávislé spoločenstvo mládeže (M), detí (D) a prevažne mladých rodín (R). Prevaha činnosti je vo vytváraní podmienok pre prostredie lásky a snaží sa o rozvoj osobnosti, a to v oblasti telesnej, duševnej, duchovnej, etickej a výchovnej.

Združenie je založené na kresťanských základoch.

(2) **Snem eMKLubu na Slovensku** je najvyšší orgán spoločenstva eMKLubu. Schádza sa jedenkrát za rok a zvoláva ho pracovná rada Slovenska (PRS) 1 mesiac vopred. Mimoriadny snem zvoláva PRS na žiadosť nadpolovičnej väčšiny jej členov alebo revíznej komisie.

Pracovná rada eMKLubu na Slovensku zabezpečuje činnosť v období medzi zasadnutiami Snemu. PRS sa schádza podľa potreby najmenej však štyrikrát ročne.

Kluby vznikajú dobrovoľným zoskupením členov príslušnej lokality Slovenska (mesto, obec).

Pracovná rada Slovenska

Predseda: Ing. Jana Tomová

Podpredseda: Ing. Rudolf Toma

Člen: Mgr. Blanka Končoková

Člen: Mgr. Jakub Tužinský

Člen: Pavol Nagy

Revízna komisia

Predseda: Helena Badínková

Člen: Anna Švantnerová

Člen: Viera Lizáková

Účtovná jednotka (združenie) eMKLub zastupuje ako jeho prvý štatutárny zástupca Ing. Jana Tomová a ako druhý 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 hnutelných vecí.

Osvedčenie o živnostenskom oprávnení je vydané na základe § 66b ods. 1 v spojení s § 66b ods. 2 písm. a) podľa § 47 ods. 1 v spojení s § 47 ods. 4 v súlade s § 10 ods. 1 zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 31.12.2019

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9,18	13,61
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	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
2. Súkromná spojená škola, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica – škola má právnou subjektivitu od 1.3.2018, jej 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.

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovníctvo občianskeho združenia je vedené v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania.

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

Občianske združenie v priebehu účtovného obdobia roka 2006 uskutočnilo zmenu v spôsobe odpisovania, kde interným predpisom zmenilo dobu odpisovania dlhodobého majetku – budov zo 40 rokov na 20 rokov. Novelou zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu v znení neskorších predpisov sa od roku 2015 zvyšujú počet odpisovných skupín z pôvodných štyroch na šesť. V dvoch nových odpisovných 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 účtovne 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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do účtovných odpisových skupín.

Predpokladaná doba používania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom 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, ktorý bol obstaraný do 31.12.2015 a evidovaný na účte 018 a ktorý bol už odpísaný, v roku 2019 účtovná jednotka vyradila z investícií opravným zápisom, nakoľko sa jednalo o účtovnú licenciu .

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 31.12.2019. V tabuľke č.1b je vykázaný prírastok na účte 021 Stavby v sume 9 629 €, ktorý vznikol zaradením technického zhodnotenia budovy Útulok – dievčatá Lovčica-Trubín a v sume 1 119,43 €, ktorý vznikol zaradením technického zhodnotenia Sklady Útulok Lovčica-Trubín. Prírastok na účte 031 Pozemky v sume 2 546,74 €, ktorý vznikol zaradením pozemku. Uvedený dlhodobý hmotný majetok bol obstaraný darovaním.

(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, združenie uvádza **v tabuľke č. 3 – Stav krátkodobého finančného majetku k 31.12.2019.**

(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 31.12.2019.** Združenie tvorilo opravné položky v zmysle vnútorného predpisu k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti a pri ktorých je riziko, že ich dlžníci nezaplatia. Zároveň boli opravné položky k pohľadávkam na účte 311 zrušené, nakoľko vedenie rozhodlo pohľadávky odpísať.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti vykazujeme **v tabuľke č. 5 – o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.** Účtovná jednotka na účte 315 Ostatné pohľadávky eviduje pohľadávky do lehoty splatnosti z poskytnutých dlhodobých finančných výpomocí v celkovej výške 19 932,76 € a dobropisy z vyúčtovania zemného plynu a elektrickej energie vo výške 3 137,98 €. Finančnú výpomoc poskytl občianske združenie školám (Súkromnej spojenej škole a Súkromnému gymnáziu), ako ich zriaďovateľ, na úhradu bežných výdavkov, ktoré majú povinnosť vrátiť v zmysle uzatvorených zmlúv o finančnej výpomoci. Na účte 315 vykazuje účtovná jednotka pohľadávku po lehote splatnosti vo výške 1 321,85 €. Ide o poskytnutú finančnú výpomoc Súkromnému gymnáziu, splatnosť pohľadávky bola k 31.12.2018.

Na účte 378 Iné pohľadávky účtovná jednotka vykazuje pohľadávku vo výške 2 000 € voči Nadácii pre deti Slovenska. Ide o finančný príspevok, ktorý uvedený subjekt poskytne občianskemu združeniu v roku 2020. A pohľadávku voči súkromnej osobe vo výške 891,63 €. Ide o bezúročnú pôžičku poskytnutú v roku 2005.

(11) Občianske združenie hradilo výdavky, ktoré sa týkajú roku 2019. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období uvádza občianske združenie podľa stredísk **v tabuľke č. 6 – Náklady budúcich období k 31.12.2019.** Na účte nákladov budúcich období združenie účtuje predplatné, poistné, telefónne poplatky uhradené vopred.

Občianske združenie v roku 2019 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 uvádza občianske združenie **v tabuľke č. 7 – Zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2019**, a to

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne združenie nevykazuje;

b) opis jednotlivých druhov fondov; na účtoch 421, 423 a 427 nevykazuje občianske združenie žiadne hodnoty.

(13) **V tabuľke č. 8 – Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty k 31.12.2019** Občianske združenie uvádza počiatočné stavy, prírastky, úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia a hospodársky výsledok v roku 2019. Hospodársky výsledok za rok 2018 z nezdaňovanej činnosti, ktorý bol strata vo výške 13 721,88 €, bol v roku 2019 preúčtovaný do Fondu nerozdelený zisk, neuhradená strata z minulých rokov. Suma 239,31 € predstavuje opravný zápis vo výške 252,01 € (oprava účtu 018) a vo výške -12,70 € preplatok za energie za rok 2018. Suma 529,26 € predstavuje úhradu nájomného DD Maurícius v Kremnici za rok 2018 vo výške 257,65 €, úhradu za obedy za rok 2018 vo výške 26,60 € Súkromnej spojenej škole v Kremnici, dobropis za obedy za rok 2018 Súkromnej spojenej škole vo výške -7,00 € a opravný zápis vo výške 252,01 € (oprava účtu 018) .

(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 hlavne o rezervy za energie (vodné a stočné) vo výške 486,20 € a auditorské služby vo výške 630,00 €, ktorých dodávky neboli dodávateľmi vyfakturované v roku 2019 a týkajú sa uvedeného roka.

b) Občianske združenie uvádza **v tabuľke č. 10 – Závazky z obchodného styku k 31.12.2019** krátkodobé záväzky v členení na položky 321 – záväzky z obchodného styku vo výške 1 417,44. Na účte 325 – ostatné záväzky, kde sú uvedené záväzky voči súkromným osobám, s ktorými má účtovná jednotka uzatvorené kúpne zmluvy na obstaranie investičných výdavkov vo výške 14 084,05 € a 326 – nevyfakturované dodávky, ktoré účtovná jednotka vykazuje v celkovej výške 96,68 €.

Občianske združenie ďalej uvádza krátkodobé záväzky voči zamestnancom, **tabuľka č. 12 – záväzky voči zamestnancom k 31.12.2019**. **V tabuľke č. 13 – zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia k 31.12.2019** sú uvedené inštitúcie sociálneho zabezpečenia. **V tabuľke č. 14 – daňové záväzky k 31.12.2019**. **V tabuľke č. 15 ostatné záväzky k 31.12.2019**.

V roku 2019 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 2019.

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

V tabuľke č. 11 o záväzkoch vykazujeme

c) Prehľad záväzkov

- do lehoty splatnosti predstavuje sumu 27 931,24 €, z toho na účte 321 (záväzky z obchodného styku) sumu 1 417,44 €, na účte 326 (nevyfakturované dodávky) sumu 96,68 €, na účte 472 (záväzky zo sociálneho fondu) sumu 290,03 €, na účte 479 (ostatné dlhodobé záväzky) sumu 26 127,09 €.
- po lehote splatnosti na účte (325) sumu vo výške 14 084,05 (kúpne zmluvy) .

d) Prehľad záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

- 1. do jedného roka sú záväzky vo výške 15 598,17 €**, z toho sú záväzky z obchodného styku (321) 1 417,44 €, ostatné záväzky (325) vo výške 14 084,05 € (kúpne zmluvy), nevyfakturované dodávky (326) v sume 96,68 €, ostatné dlhodobé záväzky (479), z toho pôžičky vo výške 1 550,00 €, z toho 1 500 € voči súkromnej osobe a 50 € voči Orange Slovensko na úhradu splátky v mesiaci január a február 2020 za nákup mobilov a návratné finančné výpomoci po splatnosti vo výške 2 150 € voči Združeniu Cez deti k rodine v Kremnici a 1 949,80 € voči Združeniu na podporu sociálneho bývania v Kremnici. Tieto finančné výpomoci boli použité na úhradu prevádzkových výdavkov.
- 2. od jedného roka do piatich rokov vo výške 2 637,23 €**, z toho sú záväzky zo sociálneho fondu (472) 290,03 € a ostatné dlhodobé záväzky (479) – návratné finančné výpomoci vo výške 1 507,20 € zo Združenia na podporu sociálneho bývania v Kremnici s dátumom splatnosti do 31.12.2023 a vo výške 840 € zo Združenia Útočisko v Kremnici s dátumom splatnosti do 31.12.2027. Uvedené finančné čiastky boli použité na úhradu prevádzkových výdavkov združenia.
- 3. viac ako päť rokov vo výške 17 459,70 €**, z toho ostatné dlhodobé záväzky (479) – pôžičky vo výške 12 800 € voči súkromným osobám a 1 659,70 € voči Nadácii FOND PIPÍ v Bratislave s dátumom splatnosti neurčitým a poskytnuté návratné finančné výpomoci vo výške 3 000,00 € voči Združeniu na podporu sociálneho bývania v Kremnici s dátumom splatnosti do 31.12.2028.

V tabuľke sú uvedené krátkodobé záväzky vo výške 21 918,36 € a dlhodobé záväzky vo výške 20 096,93 €.

e) **V tabuľke č. 16 – vývoj sociálneho fondu k 31.12.2019** je uvedená tvorba a čerpanie sociálneho fondu. Počiatočný stav k 1.1. 2019 je 351,45 €. Táto suma predstavuje nevyčerpaný sociálny fond za rok 2018. Sociálny fond v roku 2019 bol tvorený čiastkou 0,6 % zo základných miezd pracovníkov za rok 2019 podľa jednotlivých stredísk vo výške 352,48 €. V roku 2019 čerpanie časti sociálneho fondu bolo formou úhrady obedov vo výške 93,90 € pre zamestnancov a formou prenájmu priestorov pre kultúrne a vzdelávacie aktivity zamestnancov vo výške 320 €. Nevyčerpaná časť sociálneho fondu vo výške 290,03 € bude použitá v roku 2020.

f) Občianske združenie vykázalo pôžičky a návratné finančné výpomoci od súkromných osôb a organizácií **v tabuľke č. 17**. Z pôžičiek významnú položku tvorí pôžička z roku 2010 od Ľubomíra Adamca vo výške 12 000,00 € s neurčitou dobou splatnosti, ktorá bola použitá na investičné výdavky spojené s kúpou domu a pozemku v Malej Lehote č. 13 v roku 2011. Z nenávratnej finančnej výpomoci významnú položku tvoria výpomoci od Združeniu Cez deti k rodine v celkovej výške 1 949,80 € a od Združenia na podporu sociálneho bývania v celkovej výške 6 657,20 €. Návratné finančné výpomoci boli prijaté s dobou

splatnosti 10 rokov. Obidve finančné výpomoci boli použité na úhradu prevádzkových výdavkov. 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, z toho budovy v hodnote 27 140,06 €, pozemky v hodnote 8 913,61 €;

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného zo štátnej dotácie, z toho budovy 35 213,19 €;

c) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z poskytnutého finančného príspevku od zahraničných, organizácií, z toho budovy v hodnote 82 909,31 €, pozemky v hodnote 67 721,17 €;

d) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z poskytnutého domáceho finančného príspevku od domácich organizácií, z toho budovy v hodnote 23 422,23 € a pozemky v hodnote 3 254,38 €;

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z poskytnutého finančného príspevku od domácich súkromných osôb, z toho budovy 16 706,27 € a pozemky v hodnote 6 638,78 €;

f) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu na investičné výdavky neevidujeme a na neinvestičné výdavky predstavuje sumu 8 505 €;

g) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane neevidujeme;

h) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane neevidujeme.

Údaje sú uvedené **v tabuľke č. 18 – o významných položkách výnosov budúcich období k 31.12.2019**

(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, 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.

Čl. 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.**

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Občianske združenie vykazuje na podsúvahových účtoch významné položky, ako je:

- drobný hmotný majetok v sume 161 574,37 €;
- odpísané pohľadávky voči FO v sume 98 957,15 €;
- odpísané pohľadávky voči PO v sume 28 088,39 €;
- inventár vo výpožičke – Súkromná spojená škola v sume 22 197,13 €;
- pozemky o prenájme v sume 2 050,00 €;
- záväzky voči fyzickým osobám v sume 4 591,58 €;
- záväzky voči právnickým osobám v sume 7 018,70 €.

Čl. VI

Ďalšie informácie

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

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

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

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

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

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

b) povinnosť z opčných obchodov,

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

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

e) iné povinnosti nevykazuje.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky nevykazuje.

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

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:

a) financovanie školského zariadenia SCVČ je plne závislé od financovania samospráv. V prípade, že nastanú zmeny financovania na tejto úrovni a dôjde k zníženiu príspevku pre súkromné školstvo, ako aj k možnému zníženiu počtu žiakov, dôjde k ohrozeniu existencie tohto školského zariadenia. Súkromné centrum voľného času je zamerané na najzraniteľnejšie skupiny žiakov z marginalizovaných rómskych komunít, ktorých rodičia sú nesolventní a neprispievajú na činnosť súkromného školského zariadenia.

b) zariadenia sociálnych služieb – útulky a domovy na pol ceste, sú plne závislé od dotácií zo samosprávy a od počtu prijímateľov sociálnej služby (PSS). V prípade, že dôjde k zníženiu výšky dotácie na PSS a počtu PSS, prípadne k ich platobnej neschopnosti, bude to mať negatívny vplyv na finančnú situáciu týchto zariadení sociálnych služieb.

c) príjmy z podnikateľskej činnosti (cukráreň a bufet) z dôvodu zatvorenia prevádzky do odvolania je príjem z tejto prevádzky nulový, čím sú ohrozené mzdy zamestnancov a prevádzka tohto zariadenia.

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	Oceniťelné 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				252,01			252,01
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				252,01			252,01
prírastky							
úbytky				252,01			252,01
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				252,01			252,01
Stav na konci bežného účtovného obdobia				0,00			0,00

Tabuľka č. 1b

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	89 607,82		871 046,10		22 582,64			10 418,08	1 078,80		994 733,44
prírastky									13 295,17		13 295,17
úbytky											
Presuny	2 546,74		10 748,43						-13 295,17		0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	92 154,56		881 794,53		22 582,64			10 418,08	1 078,80		1 008 028,61
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			674 152,40		19 523,00			10 418,08			704 093,48
prírastky			19 638,22		3 059,64						35 927,05
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			693 790,62		22 582,64			10 418,08			726 791,34
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	89 607,82		196 893,70		3 059,64			0,00	1 078,80		290 639,96
Stav na konci bežného účtovného obdobia	92 154,56		188 003,91		0,00			0,00	1 078,80		281 237,27

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 ...			769,06				769,06
- zmluvné poistenie motorových vozidiel					235,65		235,65
- havarijné poistenie motorových vozidiel					219,82		219,82
SPOLU			769,06		455,47		1 224,53

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	3102,62	3 981,38
	Bežné bankové účty		
1.	- Bankový účet – 16635422/0200	8 323,95	3 664,56
2.	- Bankový účet – 1126092857/0200	202,21	25,49
3.	- Bankový účet – 1163538053/0200	26,89	1 395,99
4.	- Bankový účet – 1697341458/0200	15,61	34,41
5.	- Bankový účet – 1737313153/0200	19,23	12 694,20
6.	- Bankový účet – 1810045651/0200	25,38	3 140,89
7.	- Bankový účet – 2097548054/0200	12,75	19,27
8.	- Bankový účet – 2155902454/0200	14,38	1 939,58
9.	- Bankový účet – 2264413051/0200	26,97	10,83
10.	- Bankový účet – 2265917657/0200	8,96	12,82
11.	- Bankový účet – 2270485553/0200	18,28	26,00
12.	- Bankový účet – 2270483654/0200	15,02	2 070,75
13.	- Bankový účet – 2943954853/0200	25,86	33,36
	Peniaze na ceste		
1.	- Peniaze na ceste (mylná platba)	0,00	0,00
	SPOLU	11 838,11	29 049,53

Tabuľka č. 4 k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	18 492,49		18492,49		0,00
Ostatné pohľadávky	276,04		276,04		0,00
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	1 991,63			1 100,00	891,63
POHĽADÁVKY SPOLU	20 760,16		18 768,53		891,63

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)	0,00	50,80
- poskytnuté prevádzkovej preddavky (314)	0,00	0,00
- ostatné pohľadávky (315)	23 070,74	17 010,28
- dotácie a ostat. zúčtovanie so ŠR (346)		0,00
- pohľadávky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia (336)		0,00
- iné pohľadávky (378)	2 000,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti		
- pohľadávky z obchodného styku (311)	0,00	27 306,85
- ostatné pohľadávky (315)	1 321,85	276,04
- iné pohľadávky (378)	891,63	2 988,13
POHĽADÁVKY SPOLU	27 284,22	47 632,10

Tabuľka č. 6 k čl. III. ods.11 – o nákladoch budúcich období k 31.12.2019

	Názov položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
1.	Poistenie budov	462,82
2.	Poistenie majetku, zodpovednosti za škodu	494,25
3.	Poistenie motorových vozidiel	591,04
4.	Telefónne poplatky	164,05
	SPOLU (381) :	1 712,16

Tabuľka č. 7 k čl. III ods. 12 – o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2019

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)	18 507,05	239,31	529,26	-13 721,88	4 495,22
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-13 721,88	- 4 817,92		13 721,88	- 4817,92
SPOLU	4 785,17	- 4578,61	529,26	0,00	- 322,70

Tabuľka č. 8 k čl. III ods. 13 – o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty k 31.12.2019

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)	- 13721,88
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	- 13 721,88
Iné	

Tabuľka č. 9 k čl. III ods. 14 písm. a) – o krátkodobých rezervách 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
Krátkodobé rezervy (323)					
- spotreba zemného plynu	0,00				
- vodné, stočné	345,80	486,20	316,09	29,71	486,20
- audítorské služby	630,00	630,00	630,00		630,00
- mzdové náklady – nevyčerpané dovolenky z roku 2018	372,28	0,00	372,28		0,00
SPOLU (323)	1 348,08	1 116,20	1 318,37	29,71	1116,20

Tabuľka č. 10 k čl. III ods. 14 písm. b) – o záväzkoch z obchodného styku k 31.12.2019

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY		
Záväzky z obchodného styku (321)		
- potraviny		
- vodné, stočné	932,20	1 552,52
- spotreba elektrickej energie	169,18	631,19
- telefónne poplatky	251,73	225,70
- inšt. materiál, poštová schránka	33,60	
- poistenie	30,73	
SPOLU (321)	1 417,44	2 409,41
Ostatné záväzky (325)		
- kúpne zmluvy	14 084,05	14 084,05
SPOLU (325)	14 084,05	14 084,05
Nevyfakturované dodávky (326)		
- elektrická energia		
- zemný plyn	96,68	313,26
- vodné, stočné	0,00	253,00
- telefónne poplatky	0,00	25,12
SPOLU (326)	96,68	591,38
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	15 598,17	17 084,84

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)	0,00	233,55
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
- záväzky z obchodného styku (321)	1 417,44	2 409,41
- ostatné záväzky (325)		
- nevyfakturované dodávky (326)	96,68	591,38
- ostatné záväzky (379)	0,00	795,98
- ostatné záväzky (479)	6 320,19	3 520,19
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	21 918,36	21 634,56
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	290,03	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (479)	2 347,20	5 798,65
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov (479)	17 459,70	17 459,70
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	20 096,93	23258,35
KRÁTKODOBÉ A DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	42 015,29	44 892,91

Tabuľka č. 12 k čl. III ods. 14 písm. b) – o záväzkoch voči zamestnancom k 31.12.2019

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 31.12.2019

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 31.12.2019

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 31.12.2019

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Ostatné záväzky (379)		
- ostatné záväzky (preddavky na stravovanie z rodinných prídavkov)	0,00	1 029,53
OSTATNÉ ZÁVÄZKY SPOLU	0,00	1 029,53

Tabuľka č. 16 k čl. III ods. 14 písm. e) – o vývoji sociálneho fondu k 31.12.2019

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	351,45	0,00
Tvorba na farchu nákladov	355,48	545,88
Tvorba zo zisku		
Čerpanie sociálneho fondu	416,90	
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	290,03	351,45

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		46,80	327,60
Orange Slovensko			3.4.2020		3,20	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	0,00
Združenie ÚTOČIŠTE, Kremnica			31.12.2027		840,00	840,00
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica			31.12.2028		3 000,00	3 000,00
Ing. Rudolf Toma, Kremnica			18.6.2019		670,39	670,39
Dlhodobý bankový úver					0,00	0,00
SPOLU					26 127,09	26 427,09

Tabuľka č. 18 k čl. 14 – o významných položkách výnosov budúcich období k 31.12.2019

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	191 806,02	10 748,43	17 163,39	185391,06
- Pozemky	83 981,20	2 546,74	0,00	86 527,94
- Motorové vozidlá	3 058,00	0,00	3 058,00	0,00
Nevyčerpané dotácie – prevádzkové výdavky				
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	1 858,20		1 858,20	0,00
Okresný úrad Banská Bystrica, odbor	12 670,33		12 670,33	0,00
Poistovňa Collonade insurance Košice (poistné plnenie)	0,00		0,00	0,00
Dominik Markoš Kremnica (detské ihrisko)	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1000,00
Banskobystrický samosprávny kraj (útulky, DPC)	3 408,07		3 408,07	0,00
Nitriansky samosprávny kraj (útulok)	3 120,33		3 120,33	0,00
Obec Holumnica		25,00		25,00
Obec Stará Kremnička		180,00		180,00
Nadácia TESCO		300,00		300,00
Nadácia pre deti Slovenska		2000,00		2000,00
JAMAJKA s.r.o. Hotel Koliba Liptovská Sielnica		5000,00		5000,00
SPOLU	300 902,15	65 875,00	64 462,21	280 424,00

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 (zdaňovaná činnosť)	13 293,50
602 002	Tržby z predaja služieb – obedy ÚTULKY	1 955,80
602 007	Tržby z predaja služieb – ubytovanie ÚTULKY	17 780,11
602 010	Tržby z predaja služieb – prís. na potraviny AP	6 871,15
602 011	Tržby z predaja služieb – prís. na hyg., čist. pr. AP	12 042,20
602 012	Tržby z predaja – prenájom priestorov	1 620,00
604 000	Tržby za predaný tovar (zdaňovaná činnosť)	1 536,91
	SPOLU 601, 602, 604	55 099,67

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
643 000	Platby za odpísané pohľadávky	196,16
646 010	Prijaté dary – neinvestičné	638,61
646 020	Prijaté dary – odpisovanie vecných darov do výnosov (dlhodobý hmotný majetok)	1 283,13
649 020	Ostatné výnosy – odpísanie záväzku	101,23
	SPOLU 643, 646, 649	2 219,13

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

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v EUR
662 010	Prijaté príspevky od iných organizácií – neinvestičné	300,00
662020	Prijaté príspevky od iných organizácií – odpisovanie finančných darov do výnosov (dlhodobý hmotný majetok)	12 062,11
663 010	Prijaté príspevky od fyzických osôb – neinvestičné	3 508,12
663 020	Prijaté príspevky od fyzických osôb – odpisovanie finančných darov do výnosov (dlhodobý hmotný majetok)	3 324,22
691 010	Dotácia - OÚ, Odbor školstva, Banská Bystrica	2 310,00
691 030	Dotácia - MŠVVŠ DR (Projekt v základnej škole úspešnejší)	9 135,81
691 100	Dotácia – odpísanie dotácií do výnosov (dlhodobý hmotný majetok)	3 551,93
691 110	Dotácia - Banskobystrický samosprávny kraj (útulky, DPC)	64 717,00
691 120	Dotácie - Nitriansky samosprávny kraj (útulky)	12 445,44
691 130	Dotácie - Banskobystrický samosprávny kraj (SZUŠ, SCVČ, SŠI, ŠJ)	4 690,00
691 140	Dotácie - Mestský úrad Kremnica (SZUŠ, SMŠ, SCVČ, ŠŠI,ŠJ, ŠKD)	2 436,00
691 150	Dotácie - Mestský úrad Bardejov (SCVČ)	28,80
691 160	Dotácie - Obec Stará Kremnička (SCVČ)	300,00
691 170	Dotácie - Obec Hostie (SCVČ)	185,18
691 180	Dotácie - Obec Prenčov (SCVČ)	225,00
	SPOLU 662, 663, 691	119 219,61

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	176 538,41
----------------------	-------------------

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	61 437,59
521 011	Hrubá mzda - IZ (zdaňovaná činnosť)	5 997,00
521 020	Hrubá mzda – dohody	5 756,70
524 020	Odvod do ZP - organizácia PZ	6 163,15
524 021	Odvod - ZP zamestnávateľ dohody	42,00
524 022	Odvod do ZP - organizácia (zdaňovaná činnosť)	599,70
524 030	Odvod do SP - organizácia PZ	15 687,67
524 031	Odvod do SP - organizácia dohody	1 312,37
524 032	Odvod do SP - organizácia PZ (zdaňovaná činnosť)	1 510,43
527 010	Zákonné sociálne náhrady - nemocenské dávky (PZ)	919,05
527 020	Zákonné sociálne náhrady - sociálny fond	323,38
527 021	Zákonné sociálne náhrady - sociálny fond (zdaňovaná činnosť)	32,10
527 030	Zákonné sociálne náhrady - obedy zamestnanci	546,61
527 031	Zákonne sociálne náhrady - obedy zamestnanci (zdaňovaná činnosť)	8,25
	SPOLU Mzdové náklady	100 336,00
	2. Prevádzkové náklady	
501 001	Čistiace a hygienické prostriedky	352,77
501 002	Čistiace a hygienické prostriedky (zdaňovaná činnosť)	68,69
501 005	Kancelárske potreby	462,59
501 008	Potraviny – kuchyňa	3 229,20
501 009	Potraviny – cukráreň – bufet (zdaňovaná činnosť)	3 527,45
501 011	Ostatné vybavenie, zariadenie, inštalačný materiál	426,08
501 012	Ostatné vybavenie, zariadenie prevádzkových priestorov (zdaňovaná činnosť)	125,16
501 022	Časopisy, noviny, tlačivá, zákony, vyhlášky, normy	16,20
501 024	Učebné pomôcky	102,16
501 026	Spotreba materiálu - maľovanie, stavebné práce	219,81
501 028	Krmivo, kŕmne zmesi	11,00
501 029	Sadivo, priesady, hnojivá	300,00
501 043	Spotreba PH – kosačka, píla, čistenie pece	55,04
501 044	Spotreba PH – Hyundai	1 999,40
501 047	Spotreba PH – ŠKODA ROOMSTER	1 715,56
501 048	Spotreba materiálu – ŠKODA ROOMSTER	41,99
501 100	Spotreba materiálu – HYUNDAI	40,66
501 998	Spotreba materiálu – drobný investičný majetok (zdaňovaná činnosť)	534,52
501 999	Spotreba materiálu – drobný investičný majetok	2 545,11
	SPOLU spotreba materiálu	15 773,39
502 010	Spotreba el. energie	4 413,22
502 011	Spotreba el. energie (zdaňovaná činnosť)	257,13
502 020	Spotreba plynu	3 745,69
502 021	Spotreba plynu (zdaňovaná činnosť)	494,45
502 030	Vodné, stočné	2 901,45
502 031	Vodné, stočné (zdaňovaná činnosť)	230,12
502 040	Tuhé palivá	6 805,34
	SPOLU spotreba energie	18 847,40

504 000	Predaný tovar (zdaňovaná činnosť)	1 155,80
	SPOLU predaný tovar	1 155,80
511 010	Opravy a udržiavanie - zariadení, domov, strojov, prístrojov	70,00
511 031	Opravy a udržiavanie motorového vozidla – HYUNDAI	990,88
	SPOLU opravy a udržiavanie	1 060,88
512 000	Cestovné	5,48
	SPOLU cestovné	5,48
518 010	Poštovné	274,94
518 011	Ostatné služby - poštovné zdaňovaná činnosť	1,25
518 030	Ostatné služby - telefónne poplatky	1 713,54
518 031	Ostatné služby - telefónne poplatky (zdaňovacie činnosť)	56,62
518 040	Ostatné služby – stravovanie	1 955,80
518 050	Ostatné služby - vstupné, poplatky WC, batožina	299,90
518 070	Nájomné, prenájom	208,80
518 091	Ostatné služby – preprava osôb	276,48
518 300	Audit, poradenstvo v oblasti účtovníctva	630,00
518 400	Ostatné služby – licencie k účtovným programom	180,00
518 401	Ostatné služby – licencie k účtovným programom (zdaňovaná činnosť)	80,00
518 500	Ostatné služby – vytiahnutie žumpy, čistenie kanalizácie, odvoz splaškovej vody	144,00
518 903	Zavedenie kódov do registračnej pokladne, servis	108,00
518 907	Ostatné služby – licencia – súhlas na použitie hudob. diel (zdaňovaná činnosť)	32,40
518 909	Ostatné služby – kominárske práce	71,89
518 911	Ostatné služby – STK, emisné kontroly motorových vozidiel	67,00
518 926	Ostatné služby – odmena za službu (str. lístky)	7,20
518 937	Ostatné služby – neštandardné balenie (str. lístky)	0,00
518 942	Ostatné služby – vypracovanie požiarnej evidencie, kontrola a revízia požiarnych hydrantov a tlakové skúšky požiarnych hadíc	13,56
518 943	Ostatné služby – vypracovanie požiarnej evidencie. kontrola a revízia požiarnych hydrantov a tlakové skúška požiarnych hadíc – zdaňovaná činnosť	13,56
518 944	Ostatné služby – kominárske práce	1,14
518 945	Ostatné služby – opravy motorového vozidla ŠKODA Roomster	610,12
	SPOLU ostatné služby	6 746,20
532 010	Daň z nehnuteľnosti	412,26
538 010	Ostatné dane a poplatky – kolký, osvedčenie fotokópií, správny poplatok	111,00
538 020	Ostatné dane a poplatky – odvoz komunálneho odpadu	585,45
538 030	Ostatné dane a poplatky – popl.za znečistenie ovzdušia	22,00
538 050	Ostatné dane a poplatky – diaľničná známka	86,94
538 060	Ostatné dane a poplatky – miestna daň za psa	9,32
538 090	Ostatné dane a poplatky – výpis z registra trestov	5,80
538 100	Ostatné dane a poplatky – odvoz stavebného odpadu	4,00
	SPOLU ostatné dane a poplatky	1 236,77
541 000	Zmluvné pokuty a penále	16,73
542 000	Ostatné pokuty a penále	675,30
543 000	Odpísanie pohľadávky	29 532,20
549 010	Poplatky VÚB	470,14
549 012	Poplatky VUB - vedenie účtu	1 033,00
549 080	Iné náklady – poistenie – majetok, povinnosť prevádzková	262,48
549 081	Iné náklady – poistenie motorových vozidiel (Citroen JUMPY)	500,99
549 084	Iné náklady – poistenie motorových vozidiel (HYUNDAI)	145,06
549 085	Iné náklady – poistenie (BUDOVY)	452,91
549 086	Iné náklady – poistenie (BUDOVY) zdaňovaná činnosť	11,90
	SPOLU ostatné náklady	33 100,71

551 010	Odpisy HIM – budovy, stavby	19 233,00
551 070	Odpisy – osobné motorové vozidlo Citroen	180,64
551 080	Odpisy HIM – PAJTA	165,70
551 090	Odpisy HIM – ŠOPA	28,00
551 100	Odpisy HIM – LETNÁ KUCHYŇA	61,52
551 200	Odpisy HIM – motorové vozidlo HYUNDAI	2 879,00
551 300	Odpisy HIM – sklady	150,00
	SPOLU odpisy	22 697,86
558 000	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	- 19604,16
	SPOLU opravné položky	- 19604,16
	SPOLU Prevádzkové náklady	81 020,33
CELKOM NÁKLADY (Mzdové náklady + Prevádzkové náklady)		181 356,33

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

jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	630,00
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	630,00