

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Občianske združenie eMKLub, Dolná 48/19 v Kremnici v zmysle § 57a a § 63, ods. 4 zákona č. 29/1984 Zb. o sústave základných a stredných škôl (školský zákon) v znení neskorších predpisov, podľa § 2 a § 3 vyhlášky č. 280/1994 Z.z. Ministerstva školstva Slovenskej republiky číslo: CD-2004-10575/2012-1:096 zo dňa 13.8.2004 o zaradení Súkromnej spojenej školy, Dolná 48/19 v Kremnici do siete škôl a školských zariadení Slovenskej republiky zriaďuje s účinnosťou od 1. septembra 2004 Súkromnú spojenú školu, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica s týmito organizačnými zložkami:

(a) Súkromná základná škola s materskou školou, Angyalova ul. 417/31, 967 01 Kremnica

(b) Súkromná základná umelecká škola, Angyalova ul. 417/31, 967 01 Kremnica

(c) Školská jedáleň pri Súkromnej spojenej škole, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica

Občianske združenie Dodatkom č. 1 k Zriaďovacej listine pridáva **bod d)**, ktorý znie:

Súkromný školský klub detí, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica ako súčasť Súkromnej spojenej školy, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica s termínom začatia činnosti od 1. septembra 2015.

Uvedené školy boli do 28. februára 2018 organizačnými zložkami Súkromnej spojenej školy bez právnej subjektivity, v zriaďovateľskej pôsobnosti občianskeho združenia eMKLub, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica.

Občianske združenie Dodatkom č. 2 k Zriaďovacej listiny uvádza, že Súkromná spojená škola, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica má od 1. marca 2018 právnu subjektivitu (IČO: 51458110) v zriaďovateľskej pôsobnosti občianskeho združenia eMKLub. V právnych vzťahoch vystupuje škola ako právnická osoba a nesie zodpovednosť, ktorá vyplýva z týchto vzťahov.

(2) Štatutárnym zástupcom školy je riaditeľka školy Ing. Jana Tomová, ktorá je oprávnená konať v jej mene vo všetkých veciach.

Rada školy je v zložení:

Predseda: Mgr. Blanka Končoková

Pedagogickí zamestnanci: Mgr. Iva Vaneková
Ing. Soňa Putnková

Ostatní zamestnanci: Iveta Harineková

Zástupcovia za rodičov: Július Sendrei
Dušan Gregor
Mário Berky
Júlia Šarköziová

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

(3) Základným účelom činnosti Súkromnej spojenej školy je poskytovať v jednotlivých organizačných zložkách základné vzdelanie a prípravu detí v predškolskom veku na vstup do základnej školy a v umeleckej škole základné umelecké vzdelanie v jednotlivých odboroch prevažne pre žiakov základnej školy, môže však organizovať aj štúdium pre deti vo veku pred plnením školskej dochádzky, žiakov stredných škôl a dospelých, ako aj prípravu na štúdium odborov vzdelávania umeleckého zamerania v stredných školách a konzervatóriách a na štúdium na vysokých školách s pedagogickým alebo umeleckým zameraním.

Predmetom činnosti Súkromnej základnej školy s materskou školou je:

Základná škola poskytuje základné vzdelanie, zabezpečuje rozumovú výchovu v zmysle vedeckého poznania a v súlade so zásadami vlastenectva a demokracie. Poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú, telesnú a ekologickú výchovu a umožňuje aj náboženskú výchovu. Základná škola pripravuje žiakov na ďalšie štúdium a pre prax.

Materská kola zabezpečuje výchovu a vzdelávanie detí predškolského veku. Výchovno-vzdelávacia činnosť vychádza z Programu výchovy a vzdelávania detí v materských školách a tiež poskytuje aj náboženskú výchovu. Poskytuje celodennú starostlivosť deťom spravidla od 2-6 rokov a deťom s odloženou dochádzkou.

Predmetom činnosti Súkromnej základnej umeleckej školy je:

Základná umelecká škola poskytuje vzdelanie v jednotlivých odboroch prevažne pre žiakov základnej školy, môže však organizovať aj štúdium pre deti vo veku pred plnením školskej dochádzky, žiakov stredných škôl a dospelých, ako aj prípravu na štúdium odborov vzdelávania umeleckého zamerania v stredných školách a konzervatóriách a na štúdium na vysokých školách s pedagogickým alebo umeleckým zameraním.

Predmetom činnosti Školskej jedálne pri Súkromnej spojenej škole je:

Školská jedáleň pri Súkromnej spojenej škole zabezpečuje kvalitné a normatívne stravovanie pre žiakov a zamestnancov vo všetkých jej organizačných zložkách.

(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 uvádza **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 účtovná jednotka neuvádza, nakoľko 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 Súkromná spojená škola nemá v evidencii dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok.
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam

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) 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 uvádzame **v tabuľke č. 2 Prehľad o stave krátkodobého finančného majetku k 31.12.2019.**
- (7) Účtovná jednotka neuvádza prehľad opravných položiek k zásobám.
- (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) Účtovná jednotka vykazuje prehľad opravných položiek k pohľadávkam z obchodného styku a iných pohľadávkam, ktoré tvorila v zmysle interného predpisu **v tabuľke č. 3.**
- (10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 4**
- Do lehoty splatnosti uvádza účtovná jednotka na účte 311 (pohľadávky z obchodného styku) vo výške 42,84 €. Tieto pohľadávky sú voči Súkromnému gymnáziu v Kremnici za obedy žiakov. Na účte 315 (ostatné pohľadávky) sú naučované dobropisy z vyúčtovania energií a to elektrickej energie vo výške 80,24 € a zemného plynu vo výške 58,10 €. Na účte 342 (daňové pohľadávky) sú naučované pohľadávky voči Daňovému úradu vo výške 0,57 €. Pohľadávky po lehote splatnosti sú na účte 311 (pohľadávky z obchodného styku) vo výške 3 052,23 €, aj tieto pohľadávky sú voči Súkromnému gymnáziu v Kremnici za obеды žiakov. Na účte 378 (iné pohľadávky) sú pohľadávky voči žiakom za poskytnuté obеды vo výške 5 252,71 €.
- (11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období účtovná jednotka vykazuje **v tabuľke č.5.** účtuje predplatné a to poisťné, služby (virtuálna knižnica), nájomné za nebytové priestory, uhradené vopred.
- (12) Príjmy budúcich období účtovná jednotka nevykazuje.

PASÍVA

(13) 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

- 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.

Informáciu o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach, uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 7 – Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**. Hospodársky výsledok za rok 2018 z nezdaňovanej činnosti, ktorý bol zisk vo výške 2 521,01 €, bol preúčtovaný do Fondu nerozdelený zisk, neuhradená strata z minulých rokov. Suma na účte 428 vo výške 32,67 € je oprava účtovania a predstavuje preplatok zo Sociálnej poisťovni za rok 2018 vo výške 13,07 €, platbu za obedy za rok 2018 z eMKLubu Kremnica vo výške 26,60 € a dobropis za obedy za rok 2018 eMKLubu Kremnica vo výške -7,00 €.

(14) 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 192,91 € a auditorské služby vo výške 220,00 € a nevyčerpané dovolenky zamestnancov 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, uvádza sa stav záväzkov podľa jednotlivých druhov záväzkov. Účtovná jednotka uvádza aj dlhodobé záväzky na účte 472 a 479.
- b) účtovná jednotka uvádza prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti **v tabuľke č. 10**. Do lehoty splatnosti uvádza záväzky z obchodného styku (321) vo dodávateľom potravín do školskej jedálne vo výške 1 002,14 €. Na účte 326 (nevyfakturované dodávky) sú záväzky za spotrebu elektrickej energie za rok 2019 voči eMKLubu Kremnica vo výške 24,44 €, telefónne poplatky voči eMKLubu vo výške 6,97 €, záväzok z IKT v sume 150 € voči ELIBOS v Kremnici, záväzok za dodávku tepla vo výške 428,03 € voči Spojenej škole internátnej v Kremnici, záväzok za obedy 161,24 € a režijné výdavky v sume 166,80 € voči Spojenej škole internátnej. Záväzky po lehote splatnosti účtovná jednotka nevykazuje.
- c) účtovná jednotka uvádza prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy **v tabuľke č. 10**. Výška záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti do jedného roka je na účte 479 (ostatné dlhodobé záväzky) spolu 23 810,49 €. Finančné výpomoci boli poskytnuté z eMKLubu Kremnica vo výške 5 490,18 € a zo Združenia na podporu sociálneho bývania v Kremnici vo výške 16 430,31 €. Tieto záväzky boli použité na úhradu výdavkov na mzdy a prevádzku v Súkromnej základnej škole. Účtovná jednotka vykazuje záväzok voči Inšpektorátu práce v Banskej Bystrici ako pokutu vo výške 2 000 €. Výška záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti od 1 roka do piatich rokov na účte 479 a 472 je 922,68 €. Na účte 479 (ostatné dlhodobé záväzky) je záväzok vo výške 110 € voči eMKLubu Kremnica a na účte 472 (sociálny fond) suma 812,68 €
- d) 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 31.12.2019**. Počiatočný stav na začiatku kalendárneho roka bol 1 013,60 €. 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 pre zamestnancov vo výške 484,40 € a formou prenájmu priestoru na kultúrne a vzdelávacie aktivity zamestnancov vo výške 1 528,45 €. Nevyčerpaná časť sociálneho fondu bude vo výške 812,68 € použitá v roku 2020.
- e) 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**.

(15) Účtovná jednotka nevykazuje prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

(16) Účtovná jednotka vykazuje prehľad o významných položkách výnosov budúcich období. Uvádza zostatky nevyčerpaných dotácií a príspevkov **v tabuľke č. 13 – o významných položkách výnosov budúcich období**.

(17) Účtovná jednotka neuvádza údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

ČI. 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.**

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka vykazuje na podsúvahových účtoch významné položky, ako je drobný hmotný majetok v sume 3 816,69 € a majetok vo výpožičke v sume 22 897,13 €.

ČI. 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.

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 škôl a školských zariadení 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 v jednotlivých ročníkoch (prognóza ak bude ohrozené prijímacie konanie), dôjde k ohrozeniu existencie tejto vzdelávacej inštitúcie. Školy a školské zariadenia 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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21,77	17,01
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

Tabuľka č. 2 k čl. III. ods. 6 – o stave krátkodobého finančného majetku k 31.12.2019

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica		
Pokladňa k bankovému účtu 3926903151/0200	59,95	67,16
Bežné bankové účty		
Bankový účet – 3937578956/0200	326,47	2,62
Bankový účet – 3926903151/0200	3 239,63	842,57
Bankový účet – 3937583755/0200	315,00	604,31
Bankový účet – 3926898655/0200	3 396,24	487,21
Bankový účet – 4085279351/0200	6 104,40	0,00
Peniaze na ceste		
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	13 441,69	2 003,87

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	0,00	503,34			503,34
Ostatné pohľadávky	0,00				0,00
Pohľadávky voči účastníkom združení	0,00				0,00
Iné pohľadávky	0,00	949,99			949,99
POHĽADÁVKY SPOLU	0,00	1 453,33			1 453,33

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		
Pohľadávky z obchodného styku (311)	42,84	32,13
Poskytnuté prevádzkové preddavky (314)	0,00	79,63
Ostatné pohľadávky (315)	1 217,93	440,03
Daňové pohľadávky (342)	0,57	0,00
Iné pohľadávky (378)	0,00	520,09
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky z obchodného styku (311)	3 052,23	2 484,57
Pohľadávky voči žiakom (378)	5 252,71	4 892,69
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 566,28	8 449,14

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

	Náklady budúcich období	EUR
1.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	558,97
2.	aSc agenda	159,00
3.	Virtuálna knižnica, Bez kriedy Plus, časopis Bez námahy	18,13
4.	Nájomné	196,20
	Náklady budúcich období spolu	932,30

Tabuľke č. 6 k čl. III. ods. 5 – 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
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					
Spolu nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	32,67		2 521,01	2 553,68
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 521,01	-12 023,38		-2 521,01	-12 023,38
Spolu	2 521,01	-11 990,71		0,00	-9 469,70

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 521,01
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	2 521,01
Iné	
Účtovná strata	
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	
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
1. Vodné, stočné, zrážková voda	97,82	192,91	88,21	9,61	192,91
2. Auditorske služby	220,00	220,00	220,00		220,00
3. Mzdové náklady – nevyčerpané dovolenky rok 2018, 2019	2 497,69	1 783,99	2 497,69		1 783,99
Krátkodobé rezervy spolu	2 815,51	2 196,90	2 805,90	9,61	2196,91

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
- Záväzky z obchodného styku (321)	1 002,14	0,00
SPOLU (321)	1 002,14	0,00
- Preddavky (324)	0,00	0,00
SPOLU (324)	0,00	0,00
- Nevyfakturované dodávky (326)		
Spotreba elektrickej energie	24,44	355,19
Vodné, stočné, zrážková voda	0,00	871,15
Telefonne poplatky	6,97	34,83
Potraviny	0,00	111,48
IKT	150,00	150,00
Liečebné poradenstvo pre žiakov	0,00	120,00
Obedy	161,24	0,00
Režijné výdavky (obedy)	166,80	0,00
Dodávka tepla	428,03	0,00
SPOLU (326)	937,48	1 642,65
- 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)	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky so splatnosťou do 1 roka (479)		
eMKLub Kremnica	5 380,18	0,00
Združenie na podporu sociálneho bývania	16 430,31	0,00
Inšpektorát práce Banská Bystrica	2 000,00	3 000,00
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	25 750,11	4 642,65
Dlhodobé záväzky – Záväzky zo sociálneho fondu (472)	812,68	1 013,60
Dlhodobé záväzky – Ostatné dlhodobé záväzky (479)	110,00	2 110,00
eMKLub, Kremnica	110,00	110,00
Inšpektorát práce Banská Bystrica		2 000,00
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	922,68	3 123,60

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)		
Záväzky – preddavky (324)		
Záväzky ostatné (325)		
Záväzky iné (379)		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Záväzky z obchodného styku (321)	1 002,14	0,00
Záväzky ostatné (325)	0,00	0,00
Záväzky nevyfakturované dodávky (326)	937,48	1 642,65
Záväzky iné (379)		0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (479)	23 810,49	3 000,00
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	25 750,11	4 642,65
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (479)		3 013,60
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov (472,479)	922,68	110,00
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	922,68	3 123,60
KRÁTKODOBÉ A DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	26 672,79	7 766,25

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 013,60	
Tvorba na ťarchu nákladov	1 812,33	1 219,40
Tvorba zo zisku		
Použitie sociálneho fondu	2 013,25	205,80
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	812,68	1 013,60

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		31.12.2028		110,00	110,00
eMKLub Kremnica	EUR		31.12.2020		5 380,18	
Združenie na podporu sociálneho bývania Kremnica	EUR		31.12.2020		16 430,31	
SPOLU					21 920,49	110,00

Tabuľka č. 13 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				
Nevyčerpané dotácie – prevádzkové výdavky				
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR (dotácia na mzdové výdavky)	0,00	6 063,50		6 063,50
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Banská Štiavnica (dotácia na obedy pre žiakov)	0,00	2 680,80		2 680,80
Ing. Rudolf Toma, Kremnica (príspevok na úhradu pokuty)	0,00	370,00		370,00
SPOLU	0,00	9 114,30		9 114,30

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

Číslo účtu	Názov účtu	EUR
602 001	Tržby z predaja služieb – stravovanie žiaci	6 686,85
602 002	Tržby z predaja služieb – obedy (interní zamestnanci)	1 580,85
602 003	Tržby z predaja služieb – obedy (externí zamestnanci)	552,20
602 004	Tržby z predaja služieb – obedy (Súkromné gymnázium)	5 798,58
602 005	Tržby z predaja služieb - obedy (eMKLub)	1 972,64
602 010	Tržby z predaja služieb – obedy (Združenie DŽIVIPEN)	1 326,00
622 010	Aktivácia vnútroorganizačných služieb – obedy zamestnancov	1 945,35
644 000	Úroky	0,00
646 000	Dary	3 333,45
649 010	Iné ostatné výnosy – odpustenie poplatkov VÚB	81,44
649 020	Iné ostatné výnosy – preplatky ZP	541,36
662 000	Prijaté príspevky od iných organizácií	0,00
663 000	Prijaté príspevky od fyzických osôb	278,45
691 010	Dotácie na prevádzku – eMKLub Kremnica	283 879,35
	- Okresný úrad Banská Bystrica	144 582,88
	- Banskobystrický samosprávny kraj	44 129,00
	- Mestský úrad Kremnica	92 539,87
	- UPSVaR	2 627,60
	SPOLU výnosy	307 976,52

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	151 328,43
524 010	Sociálna poisťovňa-odvod zamestnávateľa	37 826,59
524 020	Zdravotné poisťovne-odvod zamestnávateľa	13 767,03
	Mzdové náklady (pracovné zmluvy) spolu	202 922,05
	Dohody o pracovnej činnosti	
521 020	Hrubá mzda	42 019,17
524 011	Sociálna poisťovňa-odvod zamestnávateľa	9 838,74
524 021	Zdravotné poisťovne-odvod zamestnávateľa	2 478,58
	Mzdové náklady (dohody o prac.činnosti) spolu	54 336,49
	Mzdové náklady spolu	257 258,54
	2. Zákonne sociálne náhrady	
527 010	Zákonne sociálne náhrady-PN, OČR (pracovné zmluvy)	1 145,63
527 020	Zákonne sociálne náhrady-tvorba sociálneho fondu	1 079,27
527 030	Zákonne sociálne náhrady-stravovanie zamestnancov	2 076,03
	Zákonne sociálne náhrady spolu	4 300,93

	3. Prevádzkové náklady	
	Spotreba materiálu	
501 001	Čistiace a hygienické prostriedky	151,79
501 002	Kancelárske potreby	227,00
501 003	Učebné pomôcky	1 033,80
501 004	Počítače a ich súčasti	26,80
501 007	Ostatné materiálové vybavenie	15,19
501 008	Potraviny (ŠJ Dolná)	9 954,17
501 009	Potraviny (ŠJ Angyalová)	4 550,17
501 010	Tlačivá	127,80
501 020	Učebnice, pracovné zošity	17,20
501 030	Pracovné odevy, obuv	97,50
501 040	Drobný hmotný investičný majetok	320,25
	Spotreba materiálu spolu	16 521,67
	Energie	
502 010	Spotreba elektrickej energie	5 543,99
502 020	Spotreba zemného plynu	3 223,16
502 030	Vodné, stočné	3 387,24
502 040	Palivo (uhlie, palivové drevo)	455,18
	Energie spolu	12 609,57
	Opravy a udržiavanie	
511 000	Opravy a udržiavanie	549,00
	Opravy a udržiavanie spolu	549,00
	Ostatné služby	
518 010	Ostatné služby-poštovné	138,40
518 020	Ostatné služby-telefonne poplatky	1 102,67
518 030	Ostatné služby-liečebné poradenstvo	1 290,00
518 040	Ostatné služby-servisné práce s počítačmi	1 650,00
518 050	Ostatné služby-režijné náklady (stravovanie)	2 319,00
518 060	Ostatné služby-stravovanie (príspevok na strav. UPSVaR)	575,00
518 070	Ostatné služby-účtovná licencia	190,00
518 090	Ostatné služby-odborné skúšky, revízie elektroinštalácie	130,01
518 100	Ostatné služby-preprava osôb	247,20
518 200	Ostatné služby-účtovný audit	436,68
518 300	Ostatné služby-vstupné	25,00
518 500	Ostatné služby-školenie BOZP, PO	19,80
518 600	Ostatné služby-virtuálna knižnica	11,26
518700	Ostatné služby-školenie zamestnancov	29,00
	Ostatné služby spolu	8 164,02
	Daň z nehnuteľností	
532 000	Daň z nehnuteľností	34,87
	Daň z nehnuteľností spolu	34,87

	Ostatné dane a poplatky	
538 010	Ostatné dane a poplatky-kolky	9,00
538 020	Ostatné dane a poplatky-miestny poplatok za kom.odpad	20,99
538 030	Ostatné dane a poplatky-poplatok za znečistenie ovzdušia	40,00
538 040	Ostatné dane a poplatky-poplatok za kom. odpad	209,87
	Ostatné dane a poplatky spolu	279,86
	Ostatné pokuty a penále	
542 000	Ostatné pokuty a penále	5 000,00
	Ostatné pokuty a penále spolu	5 000,00
	Úroky	
544 000	Úroky	0,03
	Úroky spolu	0,03
	Iné ostatné náklady	
549 010	Poplatky VÚB	153,26
549 011	Poplatky VÚB - vedenie účtu	249,82
549 020	Poistenie zodp. za škodu, zariadení ...	232,99
549 030	Poistenie budov	100,95
	Iné ostatné náklady spolu	737,02
	Prevádzkové náklady spolu	43 896,04
	SPOLU náklady (mzdové náklady, zákonné sociálne náhrady, prevádzkové náklady)	305 455,51

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	220,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
SPOLU	220,00