

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). Prevažná činnosť je vo vytváraní podmienok pre prostredie lásky a snaží sa o rozvoj osobností, 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 huteľných 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 31.12.2021

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,35	7,98
z toho počet vedúcich zamestnancov	1,2	3
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 – činnosť ukončená v roku 2021
- Nízkoprahové denné centrum, Ul. J. Horvátha 865/15, 967 01 Kremnica – činnosť ukončená v roku 2021

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

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

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

Občianske združenie v priebehu účtovného obdobia roka 2006 uskutočnilo zmenu v spôsobe odpisovania, kde interným predpisom zmenilo dobu odpisovania dlhodobého majetku – budov zo 40 rokov na 20 rokov. Novelou zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmu v znení neskorších predpisov sa od roku 2015 zvyšujú počet odpisovateľných skupín z pôvodných štyroch na šesť. V dvoch nových odpisovateľných 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,
- g) dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevykazuje,
- h) zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňuje vlastnými nákladmi,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom bezodplatne – reálnou hodnotou účtovná jednotka nevykazuje,
- k) pohľadávky účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou,
- l) krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív je oceňované menovitou hodnotou – náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- n) záväzky sú oceňované menovitou hodnotou, záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú v zmysle § 24/1a a 2/b Zákona o účtovníctve v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív menovitou hodnotou - výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- p) rezervy účtovná jednotka oceňuje v očakávanej výške záväzku,
- r) deriváty účtovná jednotka nevykazuje,
- s) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka nevykazuje.

(4) Majetok občianskeho združenia je odpisovaný účtovné a pre daňové účely. Odpisový plán je zostavený v súlade § 28 ods. 3 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Vecnú časť odpisového plánu tvorí súhrn odpisovaného majetku, ktorý má účtovná jednotka vo vlastníctve, vrátane prírastkov a úbytkov v danom účtovnom období.

Metodická časť odpisového plánu rešpektuje legislatívne obmedzenia. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľovali do 31.12.2019 na celé eurá nahor. Od 01.01.2020 sa odpisy a aj ich pomerná časť zaokrúhľujú matematicky na dve desatinné miesta. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba

odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 01.01. 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 už odpísaný, účtovná jednotka v roku 2019 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 nevyhnutných 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 31.12.2021. V tabuľke č.1b je vykázaný prírastok v stĺpci Pozemky (031) vo výške 260 €, ktorý vznikol obstaraním pozemkov kúpou v decembri 2021. Ide o pozemky, katastrálne územie Malá Lehota a to Záhrada na LV 3119 o veľkosti 165 m² v podiele 8/21, Zastavané plochy a nádvoria na LV 2031 o veľkosti 568 m² v podiele 3/4 a Záhrada na LV 2838 o veľkosti 222 m² v podiele 1/2.

V stĺpci Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) je evidovaný prírastok v sume 1 078,80 €. Jedná sa o profily, ktoré boli v roku 2006 darované a v roku 2021 boli zaradené do investícií z dôvodu ich použitia.

V stĺpci Dopravné prostriedky (023) je prírastok vo výške 2 000,00 €. Ide o darované osobné motorové vozidlo Renault Laguna Grandtour v máji 2021.

V stĺpci Obstaranie hmotného investičného majetku (042) je evidovaný prírastok vo výške 7 882,90 €, z toho 6 583,64 € predstavuje obstaranie kúpou plastových elementov potrebných na plastové okná a ich súčasti určených na výmenu okien v budove v Kremnici na ul. Nová dolina, popisné číslo 760/51 a finančná čiastka vo výške 1 299,26 € predstavuje obstaranie kúpou plastových elementov potrebných na plastové okná a ich súčasti určených na výmenu okien v budove v obci Malá Lehota, popisné číslo 12.

V stĺpci Poskytnuté preddavky na dlhodobý majetok (052) je vykázaný prírastok vo výške 2 500 €. Ide o preddavok na dodávku a montáž ústredného kúrenia v súvislosti s rekonštrukciou budovy v obci Malá Lehota, popisné číslo 12.

(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 31.12.2021.**

(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 31.12.2021.** Združenie tvorilo opravné položky v zmysle vnútorného predpisu k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti a pri ktorých je riziko, že ich dlžníci nezaplatia. Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k pohľadávkam na účte 311. Opravné položky boli v roku 2021 tvorené k účtu 315 Ostatné pohľadávky vo výške 788,95 €. Opravné položky k účtu 315 Ostatné pohľadávky boli v roku 2021 zúčtované vo výške 660,93 € z dôvodu ich úhrady v roku 2021. Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2021 opravné položky len k účtu 315 Ostatné pohľadávky vo výške 848,95 €

(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 vykazuje pohľadávky vo výške **24 428,99 €**. Na účte 314 Poskytnuté prevádzkové zálohy eviduje účtovná jednotka úhradu zálohovej faktúry vo výške 199,00 € (televízor) do lehoty splatnosti. Na účte 315 Ostatné pohľadávky eviduje účtovná jednotka pohľadávky do lehoty splatnosti z poskytnutých dlhodobých finančných výpomocí v celkovej výške 16 756,77 € a po lehote splatnosti vo výške 3 794,75 €. Na tomto účte vykazuje aj dobropisy z vyúčtovania zemného plynu a elektrickej energie vo výške 1 020,47 €. Na účte 315 eviduje aj finančnú výpomoc, ktorú účtovná jednotka poskytla 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. Finančnú výpomoc poskytla účtovná jednotka Súkromnému gymnáziu vo výške 17 061,34 €, z toho sú po lehote splatnosti pohľadávky vo výške 414,57 €. Ide o poskytnutú finančnú výpomoc so splatnosťou pohľadávky k 31.12.2019 vo výške 300,00 € a pohľadávka so splatnosťou k 31.12.2020 vo výške 114,57 €. Na uvedenom účte sa zvýšili pohľadávky do lehoty splatnosti vo výške 16 646,77 €, z toho významná je pohľadávka so splatnosťou k 31.12.2022 vo výške 6 241,19 €, pohľadávka so splatnosťou k 31.12.2023 vo výške 7 542,47 € a pohľadávka vo výške 1 536 € so splatnosťou k 31.12.2024. Menej významné sú pohľadávky so splatnosťou k 31.12.2021 vo výške 877,11 €, so splatnosťou k 31.12.2025 vo výške 400,00 € a so splatnosťou k 31.12.2028 vo výške 50,00 €. Na účte 315 eviduje účtovná jednotka finančnú výpomoc voči Súkromnej spojenej škole vo výške 3 490,18 €, z toho so splatnosťou pohľadávky do lehoty splatnosti vo výške 110,00 € so splatnosťou do 31.12.2028. Významná je pohľadávka po lehote splatnosti vo výške 3 380,18 € so splatnosťou do 31.12.2020.

Účtovná jednotka eviduje na účte 346 Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom pohľadávku vo výške 2 658 €. Ide o pohľadávku za mesiac december 2021, ktorá vznikla na základe zmluvy o poskytnutí dotácie na mzdové výdavky pre Súkromné gymnázium medzi eMKLubom ako zriaďovateľom a Metodicko-pedagogickým centrom ako poskytovateľom v zmysle projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov“.

(11) Občianske združenie hradilo výdavky, ktoré sa týkajú roku 2020. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období uvádza občianske združenie podľa stredísk **v tabuľke č. 6 – Náklady budúcich období k 31.12.2021.** Na účte nákladov budúcich období združenie účtuje predplatné, poistné, telefónne poplatky uhradené vopred.

Občianske združenie v roku 2021 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 31.12.2021,** 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.

Informáciu o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých obdobiach uvádza účtovná jednotka nasledovne:

V riadku Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vykazuje účtovná jednotka počiatočný stav v sume -427,91 € a presun hospodárskeho výsledku z roku 2020 v sume 947,15 €. Prírastok na tomto účte predstavuje suma 6,25 €. Ide o doúčtovanie mesačného odpisu investičného finančného daru (obstaranie budovy v obci Malá Lehota, popisné číslo 11, konečný stav na účte je vo výške 525,49 €

Účtovná jednotka vykazuje v riadku Výsledok hospodárenia ako počiatočný stav výsledok hospodárenia z roku 2020 vo výške 947,15 € a jeho presun na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Prírastok predstavuje hospodársky výsledok z nezdaňovanej činnosti za rok 2021 vo výške 9 192,89 €. Konečný stav na účte hospodársky výsledok je 9 192,89 €. Úbytok účtovná jednotka neviduje.

(13) V tabuľke č. 8 – Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty k 31.12.2021

Občianske združenie uvádza Hospodársky výsledok za rok 2020 z hlavnej nezdaňovanej činnosti, ktorý bol zisk vo výške 1 049,29 € a zo zdaňovanej činnosti -102,14 €, bol v roku 2021 preúčtovaný do Fondu nerozdelený zisk, neuhradená strata z minulých rokov.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to:

a) Občianske združenie nevykázalo v účtovníctve žiadne rezervy zákonné, vykazuje len ostatné rezervy. Občianske združenie uvádza **v tabuľke č. 9 – Krátkodobé rezervy**. Jedná sa hlavne o rezervy za energie (vodné a stočné) vo výške 317,51 € a auditorské služby vo výške 630,00 €, ktorých dodávky neboli dodávateľmi vyfakturované v roku 2021 a týkajú sa uvedeného roka.

b) Občianske združenie uvádza **v tabuľke č. 10 – Závazky z obchodného styku k 31.12.2021** krátkodobé záväzky v členení na položky 321 – záväzky z obchodného styku vo výške 1 762,34 €. 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 8 551,72 €. Účtovná jednotka vykazuje na účte 325 aj záväzok voči Súkromnému gymnáziu vo výške 2 658 €. Ide o záväzok, ktorý vyplýva zo zmluvy medzi eMKLubom ako zriaďovateľom a Metodicko-pedagogickým centrom v rámci projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov“. Na účte 326 – Nevyfakturované dodávky účtovná jednotka vykazuje záväzok za spotrebu elektrickej energie v celkovej výške 983,98 € a za spotrebu zemného plynu vo výške 897,11 €.

Občianske združenie ďalej uvádza krátkodobé záväzky voči zamestnancom, **tabuľka č. 12 – záväzky voči zamestnancom k 31.12.2021**. Účtovná jednotka neviduje na účte 331 záväzky voči zamestnancom.

V tabuľke č. 13 – zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia k 31.12.2021 sú uvedené inštitúcie sociálneho zabezpečenia. **V tabuľke č. 14 – daňové záväzky k 31.12.2021**. **V tabuľke č. 15 ostatné záväzky k 31.12.2021**.

V roku 2021 občianske združenie nemá krátkodobé záväzky voči inštitúciami sociálneho zabezpečenia, voči Daňovému úradu a nemá ostatné záväzky voči zamestnancom, nakoľko záväzky združenie uhradilo v decembri 2021. eMKLub nevykazuje na účtoch 367, 368, 396 žiadne položky.

V tabuľke č. 11 o záväzkoch vykazujeme:

c) Prehľad záväzkov

- do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavuje sumu 11 036,79 €, z toho na účte 321 (záväzky z obchodného styku) sumu 1 762,34 €, na účte 326 (nevyfakturované dodávky) sumu 1 881,09 €, na účte 325 (ostatné záväzky) sumu vo výške 2 658,00 €, na účte 479 (ostatné dlhodobé záväzky) vo výške 4 735,36 €.
- po lehote splatnosti na účte 325 sumu vo výške 8 551,72 € (kúpne zmluvy) a na účte 479 vo výške 24 682,33 €.

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

1. **do jedného roka sú záväzky vo výške 44 270,84 €**, z toho sú záväzky z obchodného styku (321) 1 762,34 €, ostatné záväzky (325) vo výške 8 551,72 € (kúpne zmluvy) a ostatné záväzky vo výške 2 658,00 € (MPC – Súkromné gymnázium Kremnica), nevyfakturované dodávky (326) v sume 1 881,09 €. Na účte Ostatné dlhodobé záväzky (479), eviduje účtovná jednotka záväzky vo výške 29 417,69 €, z toho sú pôžičky vo výške 26 267,69 €, pôžička vo výške 5 532,33 € od súkromnej osoby (Ing. Toma Rudolf, Kremnica) bola použitá v roku 2020 na investičné výdavky spojených s úhradou kúpnej zmluvy na obstaranie investičných výdavkov budovy, pozemkov v Malej Lehote č. 12. Účtovná jednotka eviduje na tomto účte aj pôžičku vo výške 8 000,00 € od súkromnej osoby (Ing. Toma Rudolf, Kremnica) a pôžičku vo výške 6 500,00 € od súkromnej osoby (Valeková Simona, Pezinok). Obidve pôžičky so splatnosťou do 30.06.2021 boli použité na obstaranie budovy, stavby a drobného investičného majetku v Malej Lehote, popisné číslo 11. Pôžička vo výške 2 500,00 € (Ing. Toma Rudolf, Kremnica) bola použitá na úhradu preddavku na dodávku a montáž ústredného kúrenia v súvislosti s rekonštrukciou v budove Malá Lehota, popisné číslo 12. Pôžička vo výške 1 500,00 € (Záslavová Etela, Kremnica) a pôžička vo výške 2 235,36 € (Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica) boli určené na úhradu prevádzkových výdavkov združenia. Účtovná jednotka vykazuje na tomto účte aj návratné finančné výpomoci vo výške 3 150,00 € a to voči Združeniu Cez deti k rodine v Kremnica vo výške 1 000,00 €, voči Združeniu na podporu sociálneho bývania v Kremnici, vo výške 2 150,00 €. Tieto návratné finančné výpomoci boli použité na úhradu prevádzkových výdavkov združenia.

2. **od jedného roka do piatich rokov vo výške 1 662,58 €**, z toho sú záväzky zo sociálneho fondu (472) **155,38 €** a ostatné dlhodobé záväzky (479) vo výške **1 507,20 €**, ide o návratnú finančnú výpomoc zo Združenia na podporu sociálneho bývania s dátumom splatnosti do 31.12.2023.
3. **viac ako päť rokov vo výške 17 499,70 €**, z toho ostatné dlhodobé záväzky (479) – pôžičky vo výške **13 659,70 €** určené na investičné výdavky a to vo výške **1 659,70 €** voči Nadácii FOND PIPI v Bratislave s dátumom splatnosti neurčitým a pôžička voči súkromnej osobe (Adamec Ľubomír, Malá Lehota) vo výške **12 000,00 €** s dátumom splatnosti neurčitým a poskytnuté návratné finančné výpomoci vo výške **3 840,00 €** určené na prevádzkové výdavky a to vo výške **3 000,00 €** voči Združeniu na podporu sociálneho bývania v Kremnici s dátumom splatnosti do 31.12.2028 a vo výške **840,00 €** voči Združeniu Útočisko, Kremnica so splatnosťou do 31.12.2027.

V tabuľke sú uvedené krátkodobé záväzky vo výške 44 270,84 € a dlhodobé záväzky vo výške 19 162,28 €.

- e) **V tabuľke č. 16 – vývoj sociálneho fondu k 31.12.2021** je uvedená tvorba a čerpanie sociálneho fondu. Počiatkový stav k 01.01.2021 je 260,12 €. Táto suma predstavuje nevyčerpaný sociálny fond za rok 2020. Sociálny fond v roku 2021 bol tvorený čiastkou 0,6 % zo základných miezd pracovníkov za rok 2021 podľa jednotlivých stredísk vo výške 409,25 €. V roku 2021 čerpanie časti sociálneho fondu bolo formou úhrady obedov vo výške 276,50 € pre zamestnancov a formou prenájmu priestorov pre kultúrne a vzdelávacie aktivity zamestnancov vo výške 237,49 €. Nevyčerpaná časť sociálneho fondu vo výške 155,38 € bude použitá v roku 2022.
- 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, Malá Lehota 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 návratnej finančnej výpomoci významnú položku tvoria výpomoci od Združenia Cez deti k rodine, Kremnica v celkovej výške 1 000,00 €, od Združenia na podporu sociálneho bývania, Kremnica v celkovej výške 6 657,20 € a od Združenia Útočisko, Kremnica vo výške 840,00 €. Návratné finančné výpomoci boli prijaté s dobou splatnosti 10 rokov. Návratné finančné výpomoci a pôžičky bezúročné 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 22 905,35 €, pozemky v hodnote 8 913,61 € a motorové vozidlá 1 666,67 €;
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného zo štátnej dotácie, z toho budovy 23 985,04 €;
- c) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z poskytnutého finančného príspevku od zahraničných organizácií, z toho budovy v hodnote 75 939,30 €, 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 10 180,54 € a pozemky v hodnote 3 254,38 €;
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z poskytnutého finančného príspevku od domácich súkromných osôb, z toho budovy 20 736,61 € a pozemky v hodnote 6 898,78 €;
- f) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu na investičné výdavky neevidujeme a na neinvestičné výdavky predstavuje sumu 14 044,24 €;
- 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 31.12.2021**

(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.

ČI. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar sú uvedené v tabuľke č. 19.

Tržby z predaja služieb z nezdaňovanej činnosti predstavujú výšku 34 190,65 €. Z toho príjmy od prijímateľov sociálnych služieb umiestnených v útulkoch a domovej na pol ceste predstavujú poplatky za ubytovanie vo výške 19 438,70 €, poplatky za obedy vo výške 1 643,60 € a poplatky za adaptačné programy vo výške 11 047,63 €. Príjem vo výške 2 060,72 € je za prenájom priestorov za ubytovanie pedagogických a ostatných zamestnancov. Tržby z predaja služieb zo zdaňovanej činnosti účtovná jednotka nevykazuje z dôvodu uzatvorenia prevádzky Cukráreň-bufet.

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov uvádza občianske združenie **v tabuľke č. 20**

V tabuľke sú uvedené vo výške 1 707,25 € prijaté dary investičné (646). Ide o odpisovanie investičných darov do výnosov od Knaufinsulation Nová Baňa (nobasilové dosky), od Alojzie, Lukáša, Martina, Márie, Terézie, Zuzany a Jána Boldiša (budova, stavba, pozemok), od Mareka Baláža (motorové vozidlo Renault Laguna Grandtour).

Na účte 649 je zaúčtovaný preplatok na poisťovní (Generali), ktoré sa týka poistenia zodpovednosti za škodu (žiaci Súkromnej základnej školy a Súkromnej materskej školy). Preplatok vznikol z dôvodu predčasného ukončenia zmluvy s Generali.

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia sú **v tabuľke č. 21**.

Účtovná jednotka vykazuje na účte 662 prijaté príspevky od iných organizácií vo výške 13 157,58 €. Na tomto účte združenie vykazuje prijaté príspevky investičné výdavky od domácich organizácií vo výške 862,33 € a prijaté príspevky od zahraničných organizácií vo výške 12 295,25 €. Ide o odpisovanie týchto príspevkov do investícií. Medzi významné príspevky patria finančne príspevky od domácich organizácií KRUGEL-EXIM Bratislava, RANDA+R, IMET Bratislava, DREVODOMA Hostie, Slovenská poisťovňa, Združenie-DŽIVIPEN Banská Bystrica, Slovenské energetické strojárne Tlmače. Finančné prostriedky od zahraničných organizácií Erzbistum Kolín, RENOVABIS Nemecko, Diecéza Rottenburg Stuttgart, Diecéza Bamberg, Bistum Trier, Spojené holandské nadácie, BZAR Luxemburg, Biskupstvo Limburg.

Na účte 663 sú prijaté príspevky od fyzických osôb na neinvestičné výdavky vo výške 1 457,45 €. Združeniu na základe darovacej zmluvy poskytol finančný príspevok pán Rudolf Toma vo výške 884,95 €, pán Berky Mária vo výške 400,00 €, pani Chovancová Henrieta vo výške 100,00 €, lektori a prijímatelia sociálnych služieb vo výške 72,50 €. Prijaté príspevky od fyzických osôb na investičné výdavky od domácich súkromných osôb sú vo výške 483,79 €. Ide o odpisovanie týchto príspevkov do investícií od Petra Gaburu, Adamca Ľubomíra Malá Lehota, Ing. Rudolf Toma Kremnica.

Dotácie určené na úhradu neinvestičných výdavkov združenia sú na účte 691 vo výške 140 791,57 €. Tieto finančné prostriedky sú na základe zmluvného vzťahu určené na prevádzku zariadení, ktoré poskytujú sociálne služby (útluky, domov na pol ceste) z Banskobystrického kraja vo výške 101 229,00 € a Nitrianskeho samosprávneho kraja vo výške 29 247,84 €. Obedva samosprávne kraje nepožadovali vrátenie dotácie za neobsadené zazmluvnené miesta a to počas obdobia trvania mimoriadnej situácie od 01.01.2021 do 31.12.2021, aj keď v Útluku Kremnica došlo k zníženiu počtu prijímateľov sociálnej služby, čo finančne predstavovalo sumu 1 900,65 € a v Útluku Lovčica-Trubín sumu 5 188,56 €, čo je veľmi pozitívne.

Dotácie pre školské zariadenie Súkromné centrum voľného času sú tieto:

Na činnosť školského zariadenia bola poskytnutá dotácia z Okresného úradu Banská Bystrica na vzdelávacie poukazy vo výške 2 176,00 € a nenormatívne finančné prostriedky – ŠPECIFIKÁ na testovanie, osobné, ochranné pomôcky a dezinfekčné prostriedky vo výške 30,00 €. Banskobystrický samosprávny kraj poskytol dotáciu vo výške 4 943,73 € pre žiakov nad 15 rokov veku. Mestský úrad v Kremnici poskytol dotáciu pre žiakov do 15 rokov vo výške 3 115,00 €. Obec Holumnica poskytla dotáciu pre žiakov do 15 roku veku vo výške 50,00 €.

Dotácie určené na úhradu investičných výdavkov združenia sú na účte 691 vo výške 7 990,57 €. Ide o odpisovanie dotácií do výnosov, ktoré boli poskytnuté z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR, z Krajského úradu Banská Bystrica, z Ministerstva vnútra SR.

(4) Suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, sa uvádza **v tabuľke č. 22**. Účtovná jednotka nevykazuje položky na uvedených účtoch.

(5) Opis, vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov ich krytie uvádza občianske združenie podľa stredísk z nezdaňovanej činnosti. Zo zdaňovanej činnosti účtovná jednotka neuvádza žiadne hodnoty z dôvodu uzatvorenia prevádzky Cukráreň – bufet **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**.

Účtovná jednotka vykazuje spotrebu materiálu na účte (501) vo výške 15 543,00 €. Významnou položkou sú výdavky na nákup čistiacich a hygienických prostriedkov vo výške 577,45 €, na nákup kancelárskych potrieb vo výške 1 788,94 €, na nákup športových potrieb v sume 232,85 €, výdavky na nákup potravín vo výške 711,60 € na prípravu jedál pre prijímateľov sociálnej služby v útulku v rámci adaptačného programu, osobné ochranné pomôcky v sume 34,20 €, ostatné vybavenie, zariadenie, inštalačný materiál v sume 483,79 €, materiál na záujmovú činnosť v sume 220,00 €, časopisy, tlačivá, vyhlášky, zákony vo výške 7,88 €, materiál na maľovanie, stavebný materiál vo výške 1 219,07 €, krmivo, krmné zmesi vo výške 174,20 €, sadivo, priesady, hnojivá, substráty vo výške 6,50 €, výdavky na pohonné látky pre kosačku, pílu vo výške 15,00 €, výdavky na nákup pohonných látok, materiálu pre motorové vozidlá vo výške 2 807,34 €, výdavky na nákup materiálu pre osobné motorové vozidlá vo výške 17,20 €, materiál určený na opravu v sume 568,63 €, nákup drobného investičného majetku vo výške 6 678,35 €.

Na účte spotreba energie (502) účtovná jednotka vykazuje sumu 28 133,37 € z hlavnej nezdaňovanej činnosti a to spotrebu elektrickej energie vo výške 7 709,33 €, spotrebu zemného plynu vo výške 6 523,91 €, vodné a stočné vo výške 4 356,76 € a významnou položkou je nákup tuhých palív (brikety, uhlie, palivové drevo) vo výške 9 543,37 €.

Na účte opravy a udržiavanie (511) sú položky vo výške 4 063,29 € spojené s opravou motorového vozidla HYUNDAI i30 z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 1 075,72 €, na opravu motorového vozidla Renault Laguna Grandtour vo výške 1 982,07 € a opravu strojov a zariadení vo výške 1 005,50 €.

Na účte cestovné (512) vykazuje účtovná jednotka cestovné vyplatené zamestnancom, ktorí absolvovali služobnú cestu vo výške 43,92 €.

Na účte ostatné služby (518) je suma vo výške 7 026,73 €, z hlavnej nezdaňovanej činnosti. Významné položky sú poštovné vo výške 148,10 €, ubytovanie vo výške 66,00 €, telefónne poplatky vo výške 1 354,81 €, služby za stravovanie 1 643,60 €, vstupné vo výške 216,50 €, nájomné vo výške 251,31 €, preprava materiálu v sume 84,00 €, preprava osôb v sume 589,56 €, audit v oblasti účtovníctva v sume 630,00 €, licencie k účtovným programom v sume 170,00 €, vyťahnutie žumpy, čistenie kanalizácie, odvoz splaškovej vody, vysokotlakové čistenie kanalizácie v sume 745,80 €, vývoz VKK, odvoz ekologického odpadu vo výške 430,90 €, kominárske práce v sume 126,00 €, školenie BOZP, PO v sume 12,00 €, odťahová služba motorového vozidla vo výške 90,00 €, vypracovanie požiarnej evidencie, kontrola a revízia požiarneho hydrantu a tlakové skúšky požiarneho hadíc vo výške 353,94 €, opravy motorového vozidla Škoda Roomster, ktoré má účtovná jednotka vo výpožičke v sume 22,33 €, služby doména – hosting v sume 25,88 €, zapojenie elektrospotrebičov v sume 66,00 €.

Na účte (521) sú mzdové náklady z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 81 335,79 €.

Na účte (524) účtovná jednotka vykazuje zákonné sociálne a zdravotné poistenie, z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 27 371,60 €, z toho odvody do sociálnej poisťovni sú vo výške 19 729,87 € a odvody do zdravotných poisťovní v sume 7 641,73 €.

Na účte (527) zákonné sociálne náklady sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 1 709,83 €, z toho náhrady za nemocenské dávky, ošetrovanie člena rodiny vo výške 169,10 €, sociálny fond vo výške 409,25 €, obedy pre zamestnancov vo výške 1 131,48 €.

Na účte (532) daň z nehnuteľnosti sú náklady vyplývajúce z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 220,49 €. Ide o nehnuteľnosti, ktoré sú majetkom združenia.

Na účte (538) ostatné dane a poplatky sú náklady z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 1 240,34 €, z toho je významná položka miestny poplatok za komunálny odpad vo výške 851,61 €, menej významné sú položky za nákup kolkov, osvedčení fotokópií vo výške 154,00 €, miestny poplatok za znečistenie ovzdušia v sume 73,00 €, nákup diaľničnej známky pre motorové vozidlá vo výške 90,00 € a miestna daň za psa vo výške 14,65 €, výpis z registra trestov v sume 3,90 €, poplatok za uloženie odpadov vo výške 20,68 € a žiadosť o zápis nového držiteľa vozidla v sume 32,50 €.

Na účte (541) zmluvné pokuty a penále účtovná jednotka nevykazuje náklady.

Na účte (543) Odpísanie pohľadávky je položka v sume 298,58 €. Ide o odpísanie pohľadávky voči prijímateľovi sociálnej služby Tržby z predaja služieb – príspevok na adaptačné programy a Tržby z predaja služieb – ubytovanie z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov PSS. Ide o hlavnú nezdaňovanú činnosť.

Na účte (549) iné ostatné náklady sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 3 061,50 €, z toho poplatky banke v sume 1 193,91 €, poistenie zodpovednosti za škodu vo výške 487,64 €, poistenie – povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie motorového vozidla CITROEN JUMPY vo výške 383,14 €, poistenie – povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie motorového vozidla HYUNDAI i30 vo výške 274,68 €, povinné zmluvné poistenie motorového vozidla Renault Laguna Grandtour vo výške 90,05 €, poistenie budov vo výške 632,08 €.

Na účte (551) odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú položky v sume 20 481,48 €. Ide o účtovné odpisy budov a stavieb v sume 19 474,54 €, ktoré sú majetkom združenia, účtovné odpisy skladov vo výške 195,90 € a účtovné odpisy hospodárskej budovy vo výške 297,91 €, účtovné odpisy samostatne hnutelných vecí v sume 179,80 € a účtovné odpisy motorového vozidla Renault Laguna vo výške 333,33 € Ide o hlavnú nezdaňovanú činnosť.

Na účte (558) tvorba a zúčtovanie opravných položiek je suma 128,02 €. Táto suma pozostáva zo zníženia opravnej položky k ostatným pohľadávkam (315) -660,93 € (úhrada dlžnej čiastky zo Súkromného gymnázia v Kremnici) a vytvorenie opravnej položky k ostatným pohľadávkam (315) vo výške 788,95 €. Na účte Ostatné pohľadávky (315) eviduje účtovná jednotka pohľadávky voči Súkromnému gymnáziu v Kremnici a Súkromnej spojenej škole v Kremnici. Obidve školy sú v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

(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 audítorom účtovnej uzávierky.

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

- drobný hmotný majetok v sume 176 915,71 €,

- odpísané pohľadávky voči FO v sume 99 303,15 €,
- 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 roku 2022 pokračujú mimoriadne okolnosti vyvolané vírusom COVID 19. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID 19 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. Predpokladáme možné zníženie počtu žiakov, z dôvodu obmedzených možností získavanie nových žiakov, čím môže dôjsť k ohrozeniu existencie tohto školského zariadenia. Súkromné centrum voľného času je zamerané na najzraniteľnejšie skupiny žiakov z marginalizovaných rómskych komunít z celého Slovenska, 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.

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	Oceniiteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
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							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

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	92 761,72		897 092,50		22 582,64			10 418,08	1 078,80		1 023 933,74
prírastky									2 260,00	10 382,90	12 642,90
úbytky											
Presuny	260,00			1 078,80	2 000,00				4 544,10	-7882,90	0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	93 021,72		897 092,50	1 078,80	24 582,64			10 418,08	7 882,90	2 500,00	1 036 576,64
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			713 504,81		22 582,64			10 418,08			746 505,53
prírastky			19 968,35	179,80	333,33						20 481,48
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			733 473,16	179,80	22 915,97			10 418,08			766 987,01
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	92 761,72		183 587,69	0,00	0,00			0,00	1 078,80	0,00	277 428,21
Stav na konci bežného účtovného obdobia	93 021,72		163 619,34	899,00	1 666,67			0,00	7 882,90	2 500,00	269 589,63

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 huteľné veci a súbory huteľných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	SPOLU
- požiar, živelné pohromy, vodovodné, vandalizmus ...			769,06				769,06
- zmluvné poistenie motorových vozidiel					484,97		484,97
- havarijné poistenie motorových vozidiel					382,30		382,30
SPOLU			769,06		867,27		1 636,33

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	1 547,53	2 595,89
	Bežné bankové účty		
1.	- Bankový účet - 16635422/0200	9 210,33	9 590,11
2.	- Bankový účet - 1126092857/0200	75,89	76,29
3.	- Bankový účet - 1163538053/0200	59,32	17,85
4.	- Bankový účet - 1697341458/0200	34,77	26,07
5.	- Bankový účet - 1737313153/0200	14 011,67	12,37
6.	- Bankový účet - 1810045651/0200	32,16	2 486,92
7.	- Bankový účet - 2097548054/0200	41,03	17,39
8.	- Bankový účet - 2155902454/0200	8,73	13,24
9.	- Bankový účet - 2264413051/0200	40,84	34,00
10.	- Bankový účet - 2265917657/0200	37,60	25,96
11.	- Bankový účet - 2270485553/0200	40,34	10,34
12.	- Bankový účet - 2270483654/0200	34,66	5,10
13.	- Bankový účet - 2943954853/0200	19,62	19,62
	Peniaze na ceste		
1.	- Peniaze na ceste	0,00	0,00
	SPOLU	25 194,49	14 931,15

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	0,00				0,00
Ostatné pohľadávky	720,93	788,95		660,93	848,95
Pohľadávky voči účastníkom združení	0,00				0,00
Iné pohľadávky	0,00			660,93	0,00
POHĽADÁVKY SPOLU	720,93	788,95		660,93	848,95

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	0,00
- poskytnuté prevádzkovej preddavky (314)	199,00	0,00
- ostatné pohľadávky (315)	17 777,24	26 727,19
- dotácie a ostatné zúčtovanie so ŠR (346)	2 658,00	2 664,73
- pohľadávky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia (336)	0,00	32,48
- iné pohľadávky (378)	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti		0
- pohľadávky z obchodného styku (311)	0,00	90,00
- ostatné pohľadávky (315)	3 794,75	1 621,85
- iné pohľadávky (378)	0,00	0,00
POHĽADÁVKY SPOLU	24 428,99	31 136,25

Tabuľka č. 6 k čl. III. ods.11 o nákladoch budúcich období k 31.12.2021

	Názov položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
1.	Poistenie budov	220,11
2.	Poistenie majetku, zodpovednosti za škodu	253,40
3.	Poistenie motorových vozidiel	730,70
4.	Telefónne poplatky	154,38
5.	Doména, hosting	25,48
	SPOLU (381) :	1 384,07

Tabuľka č. 7 k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2021

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)	- 427,91	6,25	0,00	947,15	525,49
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	947,15	9 192,89		-947,15	9 192,89
SPOLU	- 519,24	9 199,14	0,00	0,00	9 718,38

Tabuľka č. 8 k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty k 31.12.2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	947,15
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	947,15
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. 9 k čl. III ods. 14 písm. a) o krátkodobých rezervách k 31.12.2021

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)					
- vodné, stočné	356,09	317,51	311,56	44,53	317,51
- audítorské služby	630,00	630,00	630,00		630,00
SPOLU (323)	986,09	947,51	986,09	44,53	947,51

Tabuľka č. 10 k čl. III ods. 14 písm. b) o záväzkoch z obchodného styku k 31.12.2021

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku (321)		
- potraviny	0,00	68,40
- vodné, stočné	1 316,18	1 153,64
spotreba elektrickej energie	83,68	131,64
- telefónne poplatky	210,52	236,88
- odvoz splaškových vôd	0,00	45,00
- oprava motorového vozidla	151,96	0,00
SPOLU (321)	1 762,34	1 635,56
Ostatné záväzky (325)		
- kúpne zmluvy	8 551,72	8 551,72
- poskytnutie dotácie (Súkromné gymnázium Kremnica)	2 658,00	2 664,73
SPOLU (325)	11 209,72	11 216,45
Nevyfakturované dodávky (326)		
- elektrická energia	983,98	679,09
- zemný plyn	897,11	0,00
- vodné, stočné	0,00	0,00
- telefónne poplatky	0,00	0,00
SPOLU (326)	1 881,09	679,09
ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU SPOLU	44 270,84	43 033,47

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		
- ostatné záväzky (325)	8 551,72	8 551,72
- ostatné dlhodobé záväzky (479)	24 682,33	2 849,80
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
- záväzky z obchodného styku (321)	1 762,34	1 635,56
- ostatné záväzky (325)	2 658,00	2 664,73
- nevyfakturované dodávky (326)	1 881,09	679,09
- pracovníci (331)	0,00	16,24
- ostatné dlhodobé záväzky (479)	4 735,36	26 636,33
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	44 270,84	43 033,47
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	155,38	260,12
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (479)	1 507,20	4 582,56
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov (479)	17 499,70	17 459,70
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	19 162,28	22 302,38
KRÁTKODOBÉ A DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	63 433,12	65 335,85

Tabuľka č. 12 k čl. III ods. 14 písm. b) o záväzkoch voči zamestnancom k 31.12.2021

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky voči zamestnancom (331)		
pracovné zmluvy	0,00	16,24
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	16,24

Tabuľka č. 13 k čl. III ods. 14 písm. b) o zúčtovaní s inštitúciami sociálneho zabezpečenia k 31.12.2021

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 31.12.2021

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 31.12.2021

Druh záväzku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Ostatné záväzky (379)		
- ostatné záväzky	0,00	0,00
OSTATNÉ ZÁVÄZKY SPOLU	0,00	0,00

Tabuľka č. 16 k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu k 31.12.2021

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	260,12	290,03
Tvorba na ťarchu nákladov	409,25	363,59
Tvorba zo zisku		
Čerpanie sociálneho fondu	513,99	393,50
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	155,38	260,12

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						
Pôžička						
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		0,00	800,00
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica			31.12.2022		2 235,36	2 235,36
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica			31.12.2021		0,00	2 354,00
Ing. Rudolf Toma, Kremnica			31.12.2020		5 532,33	5 532,33
Ing. Rudolf Toma, Kremnica			30.6.2021		8 000,00	8 000,00
Simona Valeková, Pezinok			30.6.2021		6 500,00	8 000,00
Ing. Rudolf Toma, Kremnica			31.12.2022		2 500,00	0,00
Návratná finančná výpomoc						
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica			31.12.2019		1 900,00	1 900,00
Združenie cez deti k rodine, Kremnica			31.12.2019		0,00	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 ÚTOČIŠTE, Kremnica			31.12.2027		840,00	840,00
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica			31.12.2028		3 000,00	3 000,00
Dlhodobý bankový úver						
SPOLU					48 424,59	51 528,39

Tabuľka č. 18 k čl. 14 o významných položkách výnosov budúcich období k 31.12.2021

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	168 458,95	8 300,00	23 012,11	153 746,84
- Pozemky	86 527,94	260,00	0,00	86 787,94
- Motorové vozidlá	0,00	2 000,00	333,33	1 666,67
Nevyčerpané dotácie – prevádzkové výdavky				
Banskobystrický samosprávny kraj (útulok)	74,00	0,00	74,00	0,00
Nitriansky samosprávny kraj (útulok)	2 448,06	0,00	2 448,06	0,00
Obec Holumnica	50,00	50,00	50,00	50,00
Okresný úrad Banská Bystrica (Súkromná základná škola)	0,00	8 674,76	0,00	8 674,76
Okresný úrad Banská Bystrica (Súkromné gymnázium)	0,00	5 319,48	0,00	5 319,48
JAMAJKA s.r.o. Hotel Koliba Liptovská Sielnica	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
SPOLU	262 558,95	24 604,24	30 917,50	256 245,69

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

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v EUR
602 002	Tržby z predaja služieb – obedy ÚTULKY	1 643,60
602 007	Tržby z predaja služieb – ubytovanie ÚTULKY	19 438,70
602 010	Tržby z predaja služieb – príspr.na potraviny AP	2 250,80
602 011	Tržby z predaja služieb – príspevok na hygienu, čistiace prostriedky AP	8 796,83
602 012	Tržby z predaja – prenájom priestorov	2 060,72
	SPOLU 601, 602, 604	34 190,65

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
646 020	Prijaté dary – domáce investičné	1 707,25
649 031	Ostatné výnosy – preplatok na poistnom	71,97
	SPOLU 646, 649	1 779,22

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

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v EUR
662 020	Prijaté príspevky od iných domácich organizácií investičné	862,33
662 021	Prijaté príspevky od iných zahraničných organizácií investičné	12 295,25
663 010	Prijaté príspevky od súkromných osôb neinvestičné	1 457,45
663 020	Prijaté príspevky od domácich súkromných osôb investičné	483,79
691 010	Dotácia – OÚ , Odbor školstva, Banská Bystrica	2 206,00
691 100	Dotácia – MPSVaR SR, MV SR investičné	7 990,57
691 110	Dotácia – Banskobystrický samosprávny kraj (útulky, DPC)	101 229,00
691 120	Dotácie – Nitriansky samosprávny kraj (útulky)	29 247,84
691 130	Dotácie – Banskobystrický samosprávny kraj (SCVČ)	4 943,73
691 140	Dotácie – Mestský úrad Kremnica (SCVČ)	3 115,00
691 900	Dotácia – SCVČ – Obec Holumnica	50,00
	SPOLU 662, 663, 691	163 880,96

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

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v EUR
644 000	Úroky	0,00
	Kurzové zisky	0,00
	SPOLU 644	0,00

CELKOM VÝNOSY	199 850,83
----------------------	-------------------

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

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v EUR
	1. Mzdové náklady	
521 010	Hrubá mzda – PZ	75 513,69
521 020	Hrubá mzda – dohody	5 822,10
524 020	Odvod do ZP – organizácia PZ	7 611,73
524 021	Odvod do ZP – organizácia dohody	30,00
524 030	Odvod do SP – organizácia PZ	18 395,36
524 031	Odvod do SP – organizácia dohody	1 334,51
527 010	Zákonné sociálne náhrady – nemocenské dávky (PZ)	169,10
527 020	Zákonné sociálne náhrady – sociálny fond	409,25
527 030	Zákonné sociálne náhrady – obedy zamestnanci	1 131,48
	SPOLU Mzdové náklady	110 417,22
	2. Prevádzkové náklady	
501 001	Čistiace, hygienické, dezinfekčné prostriedky	577,45
501 003	Športové potreby	232,85
501 005	Kancelárske potreby	1 788,94
501 008	Potraviny (nezdaňovaná činnosť)	711,60
501 010	Osobné ochranné pomôcky (antigénové testy, respirátory, dezinfekčné a čistiace prostriedky)	34,20
501 011	Ostatné vybavenie, zariadenie, inštalačný materiál	483,79
501 013	Materiál na záujmovú činnosť	220,00
501 022	Časopisy, noviny, tlačivá, zákony, vyhlášky, normy	7,88
501 026	Spotreba materiálu – maľovanie, stavebné práce, materiál ostatný	1 219,07
501 028	Krmivo, kŕmne zmesi	174,20
501 029	Sadivo, priesady, hnojivá, substráty	6,50
501 043	Spotreba PHL – kosačka, píla, čistenie pece	15,00
501 044	Spotreba PHL – Hyundai	1 906,77
501 047	Spotreba PHL – Škoda Roomster	493,35
501 049	Spotreba PHL – Renault Laguna	407,22
501 100	Spotreba materiálu – Hyundai	14,60
501 101	Spotreba materiálu – Renault Laguna	2,60
501 907	Spotreba materiálu na opravu	568,63
501 999	Spotreba materiálu – drobný investičný majetok	6 678,35
	SPOLU spotreba materiálu	15 543,00
502 010	Spotreba elektrickej energie	7 709,33
502 020	Spotreba plynu	6 523,91
502 030	Vodné, stočné	4 356,76
502 040	Tuhé palivá	9 543,37
	SPOLU spotreba energie	28 133,37
511 010	Opravy a udržiavanie – zariadení, domov, strojov, prístrojov	1 005,50
511 031	Opravy a udržiavanie – motorové vozidlo Hyundai	1 075,72
511 032	Opravy a udržiavanie – motorové vozidlo Renault Laguna	1 982,07
	SPOLU opravy a udržiavanie	4 063,29
512 000	Cestovné	43,92
	SPOLU cestovné	43,92
518 010	Poštovné	148,10
518 020	Ostatné služby – ubytovanie	66,00
518 030	Ostatné služby – telefónne poplatky	1 354,81
518 040	Ostatné služby – stravovanie	1 643,60
518 050	Ostatné služby – vstupné, poplatok WC, batožina	216,50
518 070	Nájomné, prenájom	251,31
518 090	Ostatné služby – preprava materiálu	84,00
518 091	Ostatné služby – preprava osôb	589,56
518 300	Audít, poradenstvo v oblasti účtovníctva	630,00
518 400	Ostatné služby – licencie k účtovným programom	170,00
518 500	Ostatné služby – vytiahnutie žumpy, čistenie kanalizácie, odvoz splaškovej vody	745,80
518 908	Ostatné služby – vývoz VKK, odvoz ekologického odpad	430,90

518 909	Ostatné služby – kominárske práce (kontrola, čistenie)	126,00
518 914	Ostatné služby – školenie /BOZP a PO/	12,00
518 918	Ostatné služby – odťahová služba - motorové vozidlá	90,00
518 942	Ostatné služby – vypracovanie požiarnej evidencie, kontrola a revízia požiarnych hydrantov a tlakové skúšky požiarnych hadíc	353,94
518 945	Ostatné služby – opravy motorového vozidla Škoda Roomster	22,33
518 946	Ostatné služby – doména, hosting	25,88
518 950	Ostatné služby – zapojenie elektrospotrebičov	66,00
	SPOLU ostatné služby	7 026,73
532 010	Daň z nehnuteľnosti	220,49
538 010	Ostatné dane a poplatky – kolký, osvedčenia fotokópií, správny poplatok	154,00
538 020	Ostatné dane a poplatky – odvoz komunálneho odpadu	851,61
538 030	Ostatné dane a poplatky – poplatok za znečistenie ovzdušia	73,00
538 050	Ostatné dane a poplatky – diaľničná známka	90,00
538 060	Ostatné dane a poplatky – miestna daň za psa	14,65
538 090	Ostatné dane a poplatky – výpis z registra trestov	3,90
538 100	Ostatné dane a poplatky – poplatok za uloženie odpadov	20,68
538 200	Ostatné dane a poplatky – žiadosť o zápis nového držiteľa vozidla	32,50
	SPOLU ostatné dane a poplatky	1 460,83
541 000	Zmluvné pokuty a penále	
543 000	Odpísanie pohľadávky	298,58
549 010	Poplatky VÚB	163,91
549 012	Poplatky VUB – vedenie účtu	1 030,00
549 080	Iné náklady – poistenie - majetok, povinnosť prevádzková	487,64
549 081	Iné náklady – poistenie motorových vozidiel (Citroen JUMPY)	383,14
549 084	Iné náklady – poistenie motorových vozidiel (Hyundai)	274,68
549 085	Iné náklady – poistenie (budovy)	632,08
549 087	Iné náklady – poistenie motorových vozidiel (Renault Laguna)	90,05
	SPOLU ostatné náklady	3 360,08
551 010	Odpisy HIM – budovy, stavby	19 474,54
551 300	Odpisy HIM – sklady	195,90
551 400	Odpisy – hospodárska budova	297,91
551 500	Odpisy – samostatné hnutelné a súbory hnutelných vecí	179,80
551 600	Odpisy – osobný automobil Renault Laguna Grandtour	333,33
	SPOLU ostatné náklady	20 481,48
558 000	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	128,02
	SPOLU ostatné náklady	128,02
	SPOLU Prevádzkové náklady	80 240,72
CELKOM Náklady (mzdové náklady + prevádzkové náklady)		190 657,94

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