

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 13.08.2004 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 školskom roku 2021/2022 v tomto zložení:

Predseda: Mgr. Blanka Končoková

Pedagogickí zamestnanci: Mgr. Iva Vaneková
Mgr. Eva Čillíková

Ostatní zamestnanci: Iveta Harineková

Zástupcovia za rodičov: Vladimír Fízik
Dušan Gregor
Mário Berky
Júlia Šarköziová

Zástupcovia za zriaďovateľa: Ing. Rudolf Toma
Bc. Eva Ďurianová
Mgr. 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 škola 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. 2**. 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 je ocenený obstarávacou cenou,
 - e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka nevykazuje,
 - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom bezodplatne – reálnou hodnotou, účtovná jednotka nevykazuje,
 - g) dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevykazuje,
 - h) zásoby obstarané kúpou 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 má 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 vykazuje údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

- a) účtovná jednotka vykazuje 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) 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 vykazuje 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 stĺpci Obstaranie hmotného investičného majetku (042) je evidovaný prírastok vo výške 3 288,00 €. Ide o obstaranie kúpou panvice nerezovej v mesiaci december 2021. Uvedený stroj bol obstaraný pre Školskú jedáleň a nebol ešte zaradený do používania v roku 2021.

Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

(2) Účtovná jednotka nevykazuje údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

(3) 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.

(4) Účtovná jednotka nevykazuje informáciu o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

(5) 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. 3 o stave krátkodobého finančného majetku k 31.12.2021.**

(6) Účtovná jednotka neuvádza prehľad opravných položiek k zásobám.

(7) 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.

(8) Účtovná jednotka vykazuje prehľad opravných položiek k pohľadávkam z obchodného styku a k iným pohľadávkam, ktoré tvorila v zmysle interného predpisu **v tabuľke č. 4 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam.**

(9) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 5 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

Pohľadávky do lehoty splatnosti účtovná jednotka na účte 311 (pohľadávky z obchodného styku) neeviduje. Na účte 315 (ostatné pohľadávky) účtovná jednotka vykazuje dobropisy z vyúčtovania energií a to elektrickej energie vo výške 152,13 €, dodávky tepla vo výške 400,20 € a zrážkovej vody v sume 8,55 €. Na účte 378 (iné pohľadávky) sú pohľadávky voči žiakom za poskytnuté obedy vo výške 249,46 € voči Súkromnému gymnáziu v Kremnici za poskytnuté stravovanie.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú na účte 311 (pohľadávky z obchodného styku) vo výške 3 380,66 €, aj tieto pohľadávky sú voči Súkromnému gymnáziu v Kremnici za stravovanie žiakov a na účte 378 (iné pohľadávky) vo výške 1 888,22 €, kde sú evidované pohľadávky voči žiakom za poskytnuté stravovanie.

(10) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období účtovná jednotka vykazuje **v tabuľke č. 6 o nákladoch budúcich období**. Eviduje tu náklady hradené vopred, a to poistné, služby (virtuálna knižnica, asc agenda), nájomné za nebytové priestory.

(11) Príjmy budúcich období účtovná jednotka nevykazuje.

PASÍVA

(12) 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. 7 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2021**, 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.

Hospodársky výsledok za rok 2020 z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške -686,79 € bol preúčtovaný do Fondu nerozdeleného zisku, neuhradenej straty z minulých rokov. Účtovná jednotka eviduje úbytok v sume 24,61 €. Ide o opravný zápis týkajúci sa stravovania žiakov v sume 23,89 € a preplatok za stravovanie v roku 2020 vo výške 0,72 €. Prírastok na účte (428) vo výške 8,27 € je vrátenie poistného zo VŠZP

Účtovná jednotka vykazuje hospodársky výsledok za rok 2021 vo výške -1 331,76 €.

(13) Informáciu o rozdelení účtovného zisku alebo vypořádání účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach, uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 8 o rozdelení účtovného zisku alebo vypořádání účtovnej straty**. Hospodársky výsledok za rok 2020 z hlavnej nezdaňovanej činnosti, ktorý bola strata vo výške -686,79 €, bol preúčtovaný do Fondu nerozdeleného zisku, neuhradenej straty z minulých rokov.

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

- a) účtovná jednotka uvádza údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka **v tabuľke č. 9 o krátkodobých rezervách k 31.12.2021**. Jedná sa hlavne o rezervy za energie (vodné a stočné) vo výške 118,28 € a auditorské služby vo výške 220,00 €, ktorých dodávky neboli dodávateľmi vyfakturované a nevyčerpané dovolenky zamestnancov za rok 2021 vo výške 1 021,90 €, ktoré zamestnanci nevyčerпали v uvedenom roku.
- b) účtovná jednotka **v tabuľke č. 10 – Krátkodobé závazky a dlhodobé závazky k 31.12.2021**, uvádza údaje o významných položkách na účtoch 321, 326, 331, 336, 342, uvádza sa stav záväzkov podľa jednotlivých druhov záväzkov. Účtovná jednotka uvádza aj dlhodobé záväzky na účte 472 a 479.

- c) 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) voči dodávateľom potravín do školskej jedálne a IKT voči ELIBOSU Trnavá Hora vo výške 304,92 €, nevyfakturované dodávky (326) sú záväzky za telefónne poplatky vo výške 15,95 €; vodné, stočné vo výške 831,33 € voči eMKLubu Kremnica a Spojenej školy internátnej v Kremnici; záväzok za zrážkovú vodu vo výške 14,55 € voči Spojenej škole internátnej v Kremnici; záväzok za spotrebu elektrickej energie v sume 385,69 € voči eMKLubu Kremnica, v sume 82,93 € voči KT INVEST, Ladomerská Vieska, záväzok za spotrebu zemného plynu vo výške 135,30 € voči eMKLubu Kremnica.

Záväzky po lehote splatnosti účtovná jednotka vykazuje na účte 479 voči eMKLubu Kremnica vo výške 3 380,18 € a voči Združeniu na podporu sociálneho bývania Kremnica vo výške 16 430,31 €.

- d) účtovná jednotka uvádza prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy **v tabuľke č. 11 o záväzkoch**.

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti do jedného roka sú na účte 321 (dodávateľia) v sume 304,92 €, ide záväzky voči dodávateľom potravín pre školskú jedáleň vo výške 154,92 € a voči ELIBOSU Trnavá Hora (IKT) vo výške 150,00 €. Na účte 326 (nevyfakturované dodávky) sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 1 465,75 €, ide o záväzky za telefónne poplatky (15,95 €), vodné, stočné, zrážková voda (845,88 €), spotrebu elektrickej energie (468,62 €) a spotrebu zemného plynu (135,30 €). Výška záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti do jedného roka je na účte 479 (ostatné dlhodobé záväzky) spolu 19 810,49 €. Finančné výpomoci boli poskytnuté z eMKLubu Kremnica vo výške 3 380,18 € 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. Výška záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti jeden až päť rokov na účte 472 je 1 100,45 €. Na účte 479 (ostatné dlhodobé záväzky) je záväzok vo výške 110,00 € voči eMKLubu Kremnica so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov.

- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia **v tabuľke č. 12 o vývoji sociálneho fondu k 31.12.2021**.

Počiatkový stav na začiatku kalendárneho roka bol 1 471,09 €. Sociálny fond v roku 2021 bol tvorený čiastkou 1,05 % zo základných miezd pracovníkov za rok 2021 vo výške 1 653,17 €. Čerpanie časti sociálneho fondu bolo formou úhrady obedov pre zamestnancov 552,72 € a formou prenájmu priestoru na kultúrne a vzdelávacie aktivity zamestnancov vo výške 1 471,09 €. Nevýčerpaná časť sociálneho fondu vo výške 1 100,45 € bude použitá v roku 2022.

- f) Účtovná jednotka uvádza prehľad o návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia **v tabuľke č. 13 o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach.**

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

(16) Účtovná jednotka vykazuje prehľad o významných položkách výnosov budúcich období. Účtovná jednotka vykazuje nevyčerpanú dotáciu na stravovanie žiakov vo výške 5 941,20 € **v tabuľke č. 14 o významných položkách výnosov budúcich období.**

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

Čl. IV

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

(1) Prehľad tržieb z predaja služieb uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 15.**

Na účtoch (602) tržby z predaja služieb účtovná jednotka, konkrétne Školská jedáleň, vykazuje príjmy za stravovanie vo výške 13 028,71 €, z toho od žiakov vo výške 2 900,37 €, od zamestnancov školy interných vo výške 979,65 €, zo sociálneho fondu pre zamestnancov školy v sume 457,17 €, od zamestnancov školy externých v sume 102,90 €, od organizácií Súkromné gymnázium Kremnica v sume 3 129,67 €, eMKLub Kremnica v sume 2 334,92 €, Združenie DŽIVIPEN-ŽIVOT Banská Bystrica v sume 2 308,95 €, Združenie Cez deti k rodine Kremnica v sume 815,08 €. Výška stravnej jednotky za 1 obed je 3,43 € pre zamestnancov a organizácie. Výška stravnej jednotky pre žiakov školy a žiakov Súkromného gymnázia je stanovená na základe cenníka, ktorý vychádza z Finančného pásma na nákup potravín na jedno jedlo podľa vekových kategórií stravníkov s účinnosťou od 01.09.2019, ktoré je stanovené Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky.

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č.15.**

Na účte (622) aktivácia vnútroorganizačných služieb účtovná jednotka vykazuje príjmy za obedy zamestnancov školy vo výške 1 763,37 €.

Na účte (646) sú uvedené prijaté dary. Ide o potraviny vo výške 4 551,96 € pre Školskú jedáleň poskytnuté z Potravinovej banky. Tieto potraviny boli kompenzáciou za nedoplatky žiakov školy a žiakov Súkromného gymnázia.

Významnú položku na účte (649) predstavuje suma vo výške 20,62 €. Ide o odpustenie poplatkov VÚB z dôvodu otvorenia nového bankového účtu v zmysle Cenníka VÚB, a.s.

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia uvádza **v tabuľke č.15.**

Na účte (663) prijaté príspevky od súkromných osôb je finančný príspevok vo výške 3 314,40 € od pána Karola Rudolfa Tomu, Kremnica, ktorý bol určený na účely projektu „Rovnosť šancí vo vzdelávaní pre žiakov z MRK“ (5 % účasť) spojené s úhradou mzdových výdavkov za obdobie od januára 2021 do augusta 2021. Finančný príspevok vo výške 2 000,00 € od pána Ing. Rudolfa Tomu, Kremnica bol určený na úhradu časti záväzku voči eMKLubu Kremnica.

Na účte (691) dotácie na prevádzku je dotácia vo výške 349 637,75 € poskytnutá z eMKLubu Kremnica (Okresného úradu, Banská Bystrica) určená na úhradu výdavkov spojených s prevádzkou Súkromnej základnej školy, z toho normatívne finančné prostriedky vo výške 143 101,74 €. Súčasťou normatívneho finančného príspevku je aj poskytnutá dotácia na energie v sume 1 320,00 €, na osobné náklady, mimoriadne odmeny, stabilizačné odmeny zamestnancov školy v sume 7 097,50 €, tieto finančné prostriedky slúžili na zmiernenie dopadov pandémie COVID 19. Škole boli poskytnuté nenormatívne finančné prostriedky vo výške 26 109,00 €, z toho príspevok pre asistentov učiteľa v sume 6 503,00 €, príspevok pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia v sume 5 950,00 €, príspevok na učebnice vo výške 777,00 € a príspevok pre Súkromnú materskú školu – 5 ročných žiakov v sume 1 634,00 €. Tiež boli poskytnuté nenormatívne finančné prostriedky – ŠPECIFIKÁ a to finančné prostriedky na digitálne technológie vo výške 500,00 €, na osobné ochranné prostriedky vo výške 445,00 €, na testovanie, osobné ochranné pomôcky a dezinfekčné prostriedky vo výške 600,00 € určené pre zamestnancov školy a školských zariadení v rámci preventívnych opatrení v súvislosti s ochorením COVID-19 (Súkromná základná škola – 360,00 €, Súkromná základná umelecká škola – 150,00 €, Súkromná materská škola – 60,00 €, Školská jedáleň – 30,00 €). Nenormatívne finančné prostriedky boli poskytnuté aj v rámci ROZVOJOVÝCH PROJEKTOV na organizovanie LETNEJ ŠKOLY pre žiakov vo výške 2 000,00 € a projekt PREDŠKOLÁCI vo výške 7 700,00 € na materiálové vybavenie Súkromnej materskej školy.

Dotácia vo výške 3 932,70 € z eMKLubu Kremnica (ÚPSVaR) bola určená na úhradu výdavkov spojených s obedom pre žiakov.

Pôvodne bola dotácia poskytnutá vo výške 9 873,90 €, v skutočnosti sa vyčerpalo 3 932,70,00 €, rozdiel v sume 5 941,20 € účtovná jednotka bude musieť vrátiť v roku 2022. Dotáciu nebolo možné vyčerpať z dôvodu dištančného vzdelávania a uzatvorenia Školskej jedálne v priebehu roka 2021. Tieto dôvody sú tiež dôsledkom šírenia pandémie COVID 19. Príspevok na jeden obed a na jedného žiaka činil 1,20 € v období od januára 2021 do augusta 2021 a 1,30 € v období od septembra 2021 do decembra 2021. Z tohto istého zdroja bola poskytnutá aj dotácia na školské pomôcky pre žiakov vo výške 232,40 €. Dotácia na jedného žiaka je 16,60 €.

Dotácia vo výške 6 995,28 € z ÚPSVaR bola určená na úhradu časti mzdových výdavkov (hrubá mzda zamestnanca) v rámci projektu s názvom „Podpora zamestnanosti v základných umeleckých školách“ a v zmysle zákona o službách zamestnanosti. Cieľom bolo udržanie pracovných miest v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, v čase od 13.03.2020 do 30.06.2020.

Významná je aj dotácia poskytnutá z MŠVVS SR v rámci projektu „Rovnosť šancí vo vzdelávaní pre žiakov z MRK“ na úhradu mzdových výdavkov (95 %) vo výške 18 582 € pre zamestnancov aktivity č. 1 Sociálny pedagóg a aktivity č. 2 Inkluzívny tím. Finančné prostriedky boli použité na obdobie od januára 2021 do augusta 2021 na úhradu mzdových výdavkov, nakoľko v zmysle zmluvy bol projekt ukončený.

Dotácia vo výške 42 247,63 € bola poskytnutá z eMKLubu Kremnica (BBSK) na úhradu prevádzkových a mzdových výdavkov škôl a školských zariadení (žiaci nad 15 rokov veku), pre Súkromnú základnú umeleckú školu vo výške 32 988,75 €, pre Školskú jedáleň v sume 9 258,88 €.

Významná je aj dotácia vo výške 108 437,00 € z eMKLubu Kremnica (Mestský úrad Kremnica) bola určená úhradu prevádzkových a mzdových výdavkov škôl a školských zariadení (žiaci do 15 rokov veku), z toho pre Súkromnú základnú umeleckú školu v sume 55 924,00 €, pre Súkromnú materskú školu v sume 34 546,00 €, pre Školskú jedáleň v sume 5 655,00 €, pre Školský klub detí v sume 12 312,00 €.

(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. 16.**

Náklady na spotrebu materiálu (501) sú vo výške 27 298,17 €, z toho významný výdavok sú potraviny v sume 12 487,79 €, čistiace hygienické prostriedky v sume 474,47 €, kancelárske potreby v sume 957,81 €, školské pomôcky v sume 713,21 €, ostatné materiálové vybavenie v sume 281,87 €, hudobné nástroje a ich súčasti v sume 15,00 €, tlačivá v sume 123,38 €, učebnice, pracovné zošity v sume 781,50 €, pracovné odevy, obuv a ochranné prostriedky v sume 35,98 €, drobný investičný majetok v sume 10 499,36 €, osobné ochranné pomôcky v sume 927,80 €.

Náklady na energie na účte (502) sú vo výške 24 878,11 €, z toho spotreba elektrickej energie v sume 6 907,69 €, spotreba zemného plynu vo výške 5 684,10 €, vodné a stočné v sume 3 864,21 €, palivo (uhlie, palivové drevo) v sume 3 961,26 €, dodávka tepla v sume 4 460,85 €.

Náklady na opravy a udržiavanie (511) sú vo výške 721,23 €. Ide o opravu ústredného kúrenia vo výške 335,28 €, opravu chladničky v sume 35,95 € a ladenie klavírov vo výške 350,00 €.

Náklady na cestovné (512) sú vo výške 42,00 €.

Náklady na účte ostatné služby (518) sú vo výške 8 703,60 €, z toho výdavky na poštovné v sume 120,85 €, telefónne poplatky v sume 871,85 €, servisné práce s počítačmi sume 1 800,00 €, účtovná licencia v sume 250,00 €, asc agenda v sume 288,00 €, preprava žiakov v sume 560,32 €, cestovné pre zamestnancov zamestnaných na základe dohody o pracovnej činnosti vo výške 28,00 €, účtovný audit v sume 220,00 €, vstupné v rámci exkurzií a výletov žiakov v sume 196,00 €, školenie BOZP, PO v sume 42,00 €, virtuálna knižnica v sume 88,62 €, balíček bez kriedy plus v sume 8,35 €, kontrola, meranie požiarneho hydrantu, skúška požiarneho hadíc, vedenie požiarnej evidencie v sume 132,15 €, nájomné v sume 3 934,46 €, overenie presnosti váh, kalibrácia váh, opravy v sume 90,00 €, kominárske práce v prenajatých priestoroch v sume 73,00 €.

Náklady na mzdové výdavky (521) sú vo výške 228 432,14 €, z toho hrubé mzdy (pracovné zmluvy) vo výške 203 399,02 € a hrubé mzdy (dohody o pracovnej činnosti) vo výške 25 033,12 €.

Náklady na zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie (524) sú vo výške 74 981,30 €, z toho odvody do sociálnej poisťovne (pracovné zmluvy) v sume 49 796,30 €, do zdravotných poisťovní (pracovné zmluvy) v sume 18 225,47 €, odvody do sociálnej poisťovne (dohody o pracovnej činnosti) v sume 5 560,03 €, odvody do zdravotných poisťovní (dohody o pracovnej činnosti) v sume 1 399,50 €.

Náklady na zákonné sociálne náklady (527) sú vo výške 4 654,20 €, z toho výdavky na PN, OČR (pracovné zmluvy) v sume 826,21 €, výdavky na tvorbu sociálneho fondu v sume 1 653,17 €, na stravovanie zamestnancov v sume 2 174,82 €.

Náklady na daň z nehnuteľnosti (532) so výške 325,34 €.

Náklady na ostatné dane a poplatky (538) sú vo výške 204,01 €, z toho je miestny poplatok za komunálny odpad v sume 150,01 €, poplatok za znečistenie ovzdušia v sume 54,00 €.

Náklady na účte (543) vo výške 997,81 € predstavujú odpísanie pohľadávok voči žiakom školy za stravovanie v roku 2020, nakoľko z dôvodu platobnej neschopnosti rodičov žiakov nie je predpoklad úhrady za poskytnutú stravu žiakom.

Náklady na účte (549) iné ostatné náklady sú vo výške 1 030,43 €, z toho poplatky banke v sume 539,52 €, poistenie majetku, zodpovednosti za škodu v sume 321,14 € a poistenie budov, ktorých priestory má škola vo výpožičke od eMKLubu Kremnica v sume 169,77 €.

Náklady na účte (558) tvorba a zúčtovanie opravných položiek sú vo výške 1 380,23 €. Ide o rozdiel medzi znížením opravných položiek k iným pohľadávkam (311) v sume -31,46 € a tvorbou opravnej položky v sume 1 411,69 € k účtu (311).

(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. 16**.

(8) Účtovná jednotka, má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, účtovná jednotka uvádza **v tabuľke č. 17** sumu nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za:

- a) overenie účtovnej závierky
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka vykazuje na podsúvahových účtoch významné položky, ako je drobný hmotný majetok v sume 15 132,03 €, majetok vo výpožičke v sume 22 197,13 € odpísanie nevymožiteľných pohľadávok voči žiakom za poskytnuté stravovanie vo výške 10 225,44 €.

Čl. VI

Ďalšie informácie

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

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

- a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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

- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosť z opčných obchodov,
- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

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

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

Upozorňujeme na skutočnosť, že v roku 2022 pokračujú mimoriadne okolnosti vyvolané vírusom COVID19 z roku 2021. 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. Po skúsenosti z roku 2021 môže dôjsť k 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 k čl. III ods. 1a a 1b o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1a

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účetného obdobia							
Stav na konci bežného účetného 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									0,00		0,00
prírastky									3 288,00		3 288,00
úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia									3 288,00		3 288,00
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											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia									0,00		0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia									3 288,00		3 288,00

Tabuľka č. 2 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	17,90		21,82
z toho počet vedúcich zamestnancov	1		3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou			
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia			

Tabuľka č. 3 k čl. III. ods. 6 o stave krátkodobého finančného majetku k 31.12.2021

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica		
Pokladňa k bankovému účtu 3926903151/0200	95,28	186,79
Bežné bankové účty		
Bankový účet – 3937578956/0200	65,14	4,53
Bankový účet – 3926903151/0200	2 997,90	5 432,01
Bankový účet – 3937583755/0200	0,00	879,92
Bankový účet – 3926898655/0200	6 375,11	4 095,17
Bankový účet – 4085279351/0200	0,00	2 803,68
Bankový účet – 4518818657/0200	654,06	0,00
Peniaze na ceste		
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	10 187,49	13 402,10

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	1 361,63	1 411,69	31,46		2 741,86
Ostatné pohľadávky	0,00				0,00
Pohľadávky voči účastníkom združení	0,00				0,00
Iné pohľadávky	0,00				0,00
Pohľadávky spolu	1 361,63	1 411,69	31,46	0,00	2 741,86

Tabuľka č. 5 k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh pohľadávok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Pohľadávky z obchodného styku (311)	0,00	192,10
Ostatné pohľadávky (315)	560,88	2 755,29
Sociálna poisťovňa pohľadávky (336)	0,00	58,57
Iné pohľadávky (378)	249,46	124,77
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky z obchodného styku (311)	3 380,66	3 570,19
Pohľadávky voči žiakom (378)	1 888,22	898,81
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 079,22	7 599,73

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

	Náklady budúcich období	EUR
1.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	116,31
2.	aSc agenda	189,00
3.	Virtuálna knižnica	1,41
4.	Nájomné	201,50
	Náklady budúcich období spolu	508,22

Tabuľke č. 7 k čl. III. ods. 5 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2021

	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	-9 500,86	8,27	24,61	-686,79	-10 203,99
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-686,79	-1 331,76		686,79	-1 331,76
Spolu	-10 187,65	1 323,49	24,61	0,00	-11 535,75

Tabuľka č. 8 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-686,79
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	-686,79
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
1. Vodné, stočné, zrážková voda	126,85	118,28	65,38	61,47	118,28
2. Audítorské služby	220,00	220,00	220,00		220,00
3. Mzdové náklady – nevyčerpané dovolenky rok 2021	585,50	1 021,90	585,50		585,50
Krátkodobé rezervy spolu	932,35	1 360,18	870,38	61,47	1 360,18

Tabuľka č. 10 k čl. III. ods. 14 písm. b) – Krátkodobé záväzky a dlhodobé záväzky k 31.12.2021

Druh záväzku	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
- Záväzky z obchodného styku – potraviny (321)	304,92	408,51
SPOLU (321)	304,92	408,51
- Preddavky (324)	0,00	0,00
SPOLU (324)	0,00	0,00
- Nevyfakturované dodávky (326)		
Spotreba elektrickej energie	468,62	43,61
Vodné, stočné, zrážková voda	845,88	611,11
Telefónne poplatky	15,95	29,69
IKT	0,00	150,00
Spotreba zemného plynu	135,30	0,00
SPOLU (326)	1 465,75	834,41
- Záväzky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia (336)		
Zdravotné poisťovne	0,00	0,00
Sociálna poisťovňa	0,00	0,00
SPOLU (336)	0,00	0,00
- Záväzky voči zamestnancom (331, 333)		
ČM – PZ	0,00	28,16
ČM – DoPČ, DoVP	0,00	1,11
Zrážky	0,00	0,00
SPOLU (331, 333)	0,00	29,27
- Daňové záväzky (342)	0,00	0,00
SPOLU (342)	0,00	0,00
- Iné záväzky (379)	0,00	0,00
SPOLU (379)	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky so splatnosťou do 1 roka (479)		
eMKLub Kremnica	3 380,18	5 380,18
Združenie na podporu sociálneho bývania	16 430,31	16 430,31
Inšpektorát práce Banská Bystrica	0,00	0,00
SPOLU (479)	19 810,49	21 810,49
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	21 581,16	23 082,68
Dlhodobé záväzky – Záväzky zo sociálneho fondu (472)	1 100,45	1 471,09
SPOLU (472)	1 100,45	1 471,09
Dlhodobé záväzky – Ostatné dlhodobé záväzky (479)		
eMKLub, Kremnica	110,00	110,00
SPOLU (479)	110,00	110,00
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	1 210,45	1 581,09

Tabuľka č. 11 k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky z obchodného styku (321)		
Záväzky ostatné (325)		
Záväzky iné (379)		
Záväzky ostatné dlhodobé (479)	19 810,49	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Záväzky z obchodného styku (321)	304,92	408,51
Záväzky ostatné (325)	0,00	0,00
Záväzky nevymenované dodávky (326)	1 465,75	834,41
Záväzky voči zamestnancom (331)	0,00	29,27
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (479)	0,00	21 810,49
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	21 581,16	23 082,68
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (472, 479)	1 100,45	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov (479)	110,00	1 581,09
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	1 210,45	1 581,09
KRÁTKODOBÉ A DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	22 791,61	24 663,77

Tabuľka č. 12 k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu k 31.12.2021

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 471,09	812,68
Tvorba na ťarchu nákladov	1 653,17	1 894,45
Tvorba zo zisku		
Použitie sociálneho fondu	2 023,81	1 236,04
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 100,45	1 471,09

Tabuľka č. 13 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		3 380,18	5 380,18
Združenie na podporu sociálneho bývania Kremnica	EUR		31.12.2020		16 430,31	16 430,31
SPOLU					19 920,49	21 920,49

Tabuľka č. 14 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				
Nevyčerpané dotácie – prevádzkové výdavky				
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR (dotácia na mzdové výdavky)	2 762,78	0,00	2 762,78	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Banská Štiavnica (dotácia na obеды pre žiakov)	3 483,60	5 941,20	3 483,60	5 941,20
SPOLU	6 246,38	5 941,20	6 246,38	5 941,20

Tabuľka č. 15 k č. IV ods. 1, 2, 3 o výnosoch

Číslo účtu	Položka	Suma v EUR
602 001	Tržby z predaja služieb-stravovanie žiaci	2 900,37
602 002	Tržby z predaja služieb-POTRAVINY obedy zamestnanci (interní)	359,86
602 003	Tržby z predaja služieb-POTRAVINY obedy zamestnanci (externí)	37,80
602 004	Tržby z predaja služieb-POTRAVINY raňajky, obedy, večere (Súkromné gymnázium Kremnica)	2 880,12
602 005	Tržby z predaja služieb-POTRAVINY obedy (eMKLub Kremnica)	1 655,64
602 006	Tržby z predaja služieb-POTRAVINY (Zdr. DŽIVIPEN-ŽIVOT Banská Bystrica)	1 045,80
602 007	Tržby z predaja služieb-POTRAVINY obedy (interní zamestnanci – Sociálny fond)	167,94
602 008	Tržby z predaja služieb-POTRAVINY obedy (Združenie Cez deti k rodine Kremnica)	302,40
602 012	Tržby z predaja služieb-RÉŽIA obedy (interní zamestnanci)	619,79
602 013	Tržby z predaja služieb-RÉŽIA obedy (externí zamestnanci)	65,10
602 014	Tržby z predaja služieb-RÉŽIA obedy (Súkromné gymnázium Kremnica)	249,55
602 015	Tržby z predaja služieb-RÉŽIA obedy (eMKLub Kremnica)	679,28
602 016	Tržby z predaja služieb-RÉŽIA obedy (Zdr. DŽIVIPEN-ŽIVOT Banská Bystrica)	1 263,15
602 017	Tržby z predaja služieb-RÉŽIA obedy (interní zamestnanci – Sociálny fond)	289,23
602 018	Tržby z predaja služieb - RÉŽIA obedy (Združenie Cez deti k rodine Kremnica)	512,68
	SPOLU tržby z predaja služieb	13 028,71
622 010	Aktivácia vnútroorganizačných služieb – POTRAVINY obedy zamestnancov	647,78
622 011	Aktivácia vnútroorganizačných služieb – RÉŽIA obedy zamestnancov	1 115,59
	SPOLU aktivácia vnútroorganizačných služieb	1 763,37
646 000	Prijaté dary	4 551,96
649 010	Iné ostatné príjmy-odpustenie poplatkov VÚB	20,62
	SPOLU iné ostatné výnosy	4 572,58
663 000	Prijaté príspevky od fyzických osôb	3 314,40
691 010	Dotácie – OÚ Banská Bystrica	169 210,74
691 020	Dotácie – UPSVaR (príspevok na stravovanie)	3 932,70
691 021	Dotácie – UPSVaR (školské pomôcky)	232,40
691 030	Dotácie – MSVVaS SR	18 582,00
691 040	Dotácie – UPSVaR (mzdové náklady)	6 995,28
691 100	Dotácie – BBSK	42 247,63
691 110	Dotácie – Mestský úrad Kremnica	108 437,00
	SPOLU prijaté príspevky a dotácie	352 952,15
SPOLU VÝNOSY		372 316,81

Tabuľka č. 16 k čl. IV ods. 5, 7 – opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Číslo účtu	Položka	Suma v EUR
1. MZDOVÉ NÁKLADY		
521 010	Hrubá mzda – pracovné zmluvy	203 399,02
524 010	Sociálna poisťovňa – odvod zamestnávateľa (pracovné zmluvy)	49 796,30
524 020	Zdravotné poisťovne – odvod zamestnávateľa (pracovné zmluvy)	18 225,47
	SPOLU Mzdové náklady (pracovné zmluvy)	271 420,79
521 020	Hrubá mzda – dohody	25 033,12
524 011	Sociálna poisťovňa – odvod zamestnávateľa (dohody)	5 560,03
524 021	Zravné poisťovne – odvod zamestnávateľa (dohody)	1 399,50
	SPOLU Mzdové náklady (dohody o pracovnej činnosti)	31 992,65
	SPOLU Mzdové náklady	303 413,44

2. ZÁKONNÉ SOCIÁLNE NÁHRADY		
527 010	Zákonné sociálne náhrady – PN, OČR (pracovné zmluvy)	826,21
527 020	Zákonné sociálne náhrady – tvorba sociálneho fondu	1 653,17
527 030	Zákonné sociálne náhrady – stravovanie zamestnancov	2 174,82
	SPOLU Zákonné sociálne náhrady	4 654,20

3. PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY		
501 001	Čistiace a hygienické prostriedky	474,47
501 002	Kancelárske potreby (xeroxový papier, obaly, písacie perá, tonery)	957,81
501 003	Školské pomôcky	713,21
501 005	Hudobné nástroje a ich súčasti	15,00
501 007	Ostatné materiálové vybavenie	281,87
501 008	Potraviny (ŠJ Dolná)	12 487,79
501 010	Tlačivá	123,38
501 020	Učebnice, pracovné zošity	781,50
501 030	Pracovné odevy, obuv, ochranné prostriedky	35,98
501 040	Drobný hmotný investičný majetok	10 499,36
501 050	Osobné ochranné pomôcky (anitegenové testy, respirátory, čistiace, dezinf. prostriedky)	927,80
	SPOLU spotreba materiálu	27 298,17
502 010	Spotreba elektrickej energie	6 907,69
502 020	Spotreba zemného plynu	5 684,10
502 030	Vodné, stočné	3 864,21
502 040	Palivo (uhlie, palivové drevo)	3 961,26
502 050	Dodávka tepla	4 460,85
	SPOLU energie	24 878,11
511 010	Opravy a udržiavanie-zariadenia	721,23
	SPOLU opravy a udržiavanie	721,23
512 000	Cestovné	42,00
	SPOLU cestovné	42,00
518 010	Ostatné služby – poštovné	120,85
518 020	Ostatné služby – telefónne poplatky	871,85
518 040	Ostatné služby – servisné práce s počítačmi	1 800,00
518 070	Ostatné služby – účtovná licencia	250,00
518 080	Ostatné služby – aSc Agenda	288,00
518 100	Ostatné služby – preprava osôb (žiaci)	560,32
518 101	Ostatné služby – cestovné (zamestnanci Dohody o pracovnej činnosti)	28,00
518 200	Ostatné služby – účtovný audit	220,00
518 300	Ostatné služby – vstupné	196,00
518 500	Ostatné služby – školenie BOZP, PO	42,00
518 600	Ostatné náklady – ročná odmena – virtuálna knižnica	88,62
518 602	Ostatné služby – ročná odmena – balíček – Bez kriedy Plus	8,35

518 800	Ostatné služby – kontrola, meranie pož. hydrantov, skúška pož. hadíc, vedenie požiarnej evidencie	132,15
518 900	Ostatné služby – nájomné, prenájom	3 934,46
518 903	Ostatné služby – overenie presnosti váh, kalibrácia váh, opravy	90,00
518 904	Ostatné služby – kominárske práce, revízie	73,00
	SPOLU ostatné služby	8 703,60
532 000	Daň z nehnuteľností	325,34
538 020	Ostatné dane a poplatky – miestny poplatok za komunálny odpad	150,01
538 030	Ostatné dane a poplatky – poplatok za znečistenie ovzdušia	54,00
	SPOLU ostatné dane a poplatky	529,35
543 000	Odpísanie pohľadávky	997,81
549 010	Poplatky VÚB	119,52
549 011	Poplatky VÚB – vedenie účtu	420,00
549 020	Poistenie zodpovednosti za škodu, zariadení a pod.	321,14
549 030	Poistenie budov	169,77
558 000	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	1 380,23
	SPOLU ostatné náklady	3 408,47
	SPOLU Prevádzkové náklady	65 580,93
SPOLU NÁKLADY (mzdové náklady, zákonné sociálne náhrady, prevádzkové náklady)		373 648,57

Tabuľka č. 17 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