

Čl. I

Všeobecné informácie

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

eMKLub pôsobí v Slovenskej republike a má sídlo v Kremnici.

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

Združenie je založené na kresťanských základoch..

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

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

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

Pracovná rada Slovenska

Predseda: Ing. Jana Tomová

Podpredseda: Ing. Rudolf Toma

Člen: Mgr. Blanka Končoková

Člen: Mgr. Jakub Tužinský

Člen: Pavol Nagy

Revízna komisia

Predseda: Helena Badínková

Člen: Anna Švantnerová

Člen: Viera Lizáková

Účtovná jednotka (združenie) eMKLub zastupuje ako jeho prvý štatutárny zástupca Ing. Jana Tomová a ako druhý štatutárny zástupca Ing. Rudolf Toma so všetkými právami prvého štatutára.

(3) Činnosťou združenia je:

Zapojiť deti, mládež a rodiny do atmosféry Kristovej lásky.

Pomôcť tvoriť prostredie porozumenia a pomoci.

Spoločne s mládežou, deťmi, ich rodinnými príslušníkmi a rodinami riešiť ich problémy (napr. problémy málopodnetných, sociálne slabších rodín, rómskych rodín, postihnutých a iné). Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Pomôcť mladým, deťom a rodinám zmysluplne žiť.

Pomôcť mladým nájsť a zaujať miesto v živote.

Pomôcť mladým, deťom a rodinám harmonicky sa rozvíjať vo spoločenstve lásky. Snažiť sa o rovnomerný rozvoj osobnosti mladého človeka, a to v oblasti telesnej, duševnej a duchovnej.

Pomôcť vytvárať priateľské vzťahy prostredníctvom vzájomnej služby.

Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle Zákona o sociálnych službách č. 448/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Na zabezpečenie svojej činnosti ako aj na zabezpečenie činností humanitných a sociálnych zariadení vykonáva združenie eMKLub hospodársku činnosť:

- prenájom technického zariadenia a motorových vozidiel,
- prenájom nebytových a bytových priestorov a poskytovanie ubytovania,
- reštauračná činnosť,
- prevádzka cukrárne a bufetu,
- prevádzka krajčírskych dielne,
- prevádzka stolárskej dielne,

- prevádzka kováčskej dielne,
- poľnohospodárska a živočíšna výroba,
- obchodná činnosť (maloobchod, veľkoobchod, sprostredkovanie obchodu),
- vydateľská 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:

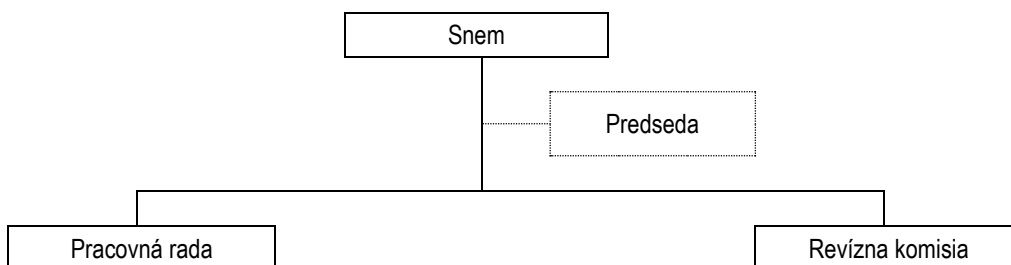
- 1.Administratívne služby.
- 2.Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.
- 3.Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.
- 4.Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.
- 5.Prenájom huteľných vecí.

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. V roku 2022 účtovná jednotka nevykonávala podnikateľskú činnosť.

(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“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,35	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.



(6) 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
 - Súkromný školský internát pri SG
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

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

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

Občianske združenie v priebehu účtovného obdobia roka 2006 uskutočnilo zmenu v spôsobe odpisovania, kde interným predpisom zmenilo dobu odpisovania dlhodobého majetku – budov zo 40 rokov na 20 rokov. Novelou zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmu v znení neskorších predpisov sa od roku 2015 zvyšujú počet odpisových skupín z pôvodných štyroch na šesť. V dvoch nových odpisových skupinách je doba odpisovania hmotného majetku 8 rokov a 40 rokov. Nakoľko občianske združenie vykonáva účtovné odpisy majetku podľa daňových odpisov majetku, boli účtovné odpisy majetku (budovy, stavby) prepočítané na 40 rokov.

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

- 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,
- 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. Odpisy a aj ich pomerná časť sa zaokrúhľujú matematicky na dve desatinné miesta. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví 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 nasledovne:

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

Účtovná jednotka odpisuje nasledovné druhy majetku:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	40	2,5 %	lineárna (rovnomerná)
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6	16,667 %	lineárna (rovnomerná)
Dopravné prostriedky	4	25 %	lineárna (rovnomerná)

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. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a boli vykonané odpisy nevymožiteľných pohľadávok.

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

AKTÍVA

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka vykázala prírastok na účte Budovy a stavby (021) vo výške 12 478,06 € v dôsledku technického zhodnotenia budovy Útulok pre dievčatá Nová dolina 760/51, Kremnica (výmena okien a dverí). Celková hodnota budov a stavieb je tak vo výške 909 570,56 €. Prírastok na účte 081 oprávky k stavbám v sledovanom účtovnom období je vo výške 17 047,15 €.

Na účte Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) je evidovaný prírastok v sume 2 775,42 €. Jedná sa o kotel „PROTHERM Medved' Condens 48 KKS“, ktorý účtovná jednotka obstarala darovaním (2 220,00 €) a kúpou (555,42 €). Celková hodnota samostatne hnutelných vecí a súbory hnutelných vecí je vo výške 3 854,22 €. Prírastok na účte 082 oprávky je v sledovanom účtovnom období vo výške 295,44 €.

Na účte Dopravné prostriedky (023) je evidovaný počiatočný stav vo výške 24 582,64 €. Prírastok na účte (083) oprávky k dopravným prostriedkom je v sledovanom období vo výške 500 €.

Na účte Obstaranie hmotného investičného majetku (042) účtovná jednotka vykazuje počiatočný stav vo výške 7 882,90 €, evidovaný je prírastok vo výške 20 392,45 €, z toho 5 894,42 € 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; 2 775,42 € predstavuje obstaranie darovaním a kúpou – kotel, 6 271,78 € obstaranie kúpou materiál na dobudovanie domu DPC Malá Lehota č. 12 (podlahy, ústredné kúrenie, zábradlie, žalúzie, dvere) a 5 450,83 € obstaranie kúpou pre dom Malá Lehota 13 (radiátory, plastové elementy na okná, žalúzie, kotel). Úbytok na účte (042) je vo výške 15 253,48 € a predstavuje zaradenie položiek do investícií, z toho suma vo výške 2 775,42 € je kotel „PROTHERM Medved' Condens 48 KKS“, ktorý

účtovná jednotka obstarala darovaním (2 220,00 €) a kúpou (555,42 €) a suma 12 478,06 € tvorí technické zhodnotenie budovy, Nová dolina 760/51 v Kremnici.

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať nevykazujeme.

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023 nevykazujeme.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055 nevykazujeme.

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek nevykazujeme.

(6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku.

Účtovná jednotka tvorila 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 2022 tvorené k účtu 315 Ostatné pohľadávky vo výške 623,85 €. Opravné položky k účtu 315 Ostatné pohľadávky boli v roku 2022 zúčtované vo výške 500 € z dôvodu ich úhrady v roku 2022. Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2022 opravné položky k účtu 315 Ostatné pohľadávky vo výške 972,80 €.

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky (315)	848,95	623,85	500,00	972,80

(7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Účtovná jednotka vykazuje pohľadávky vo výške 27 900,56 €. Na účte 314 Poskytnuté prevádzkové zálohy eviduje účtovná jednotka úhradu zálohových faktúr vo výške 530,50 €, z toho 465,60 € (posteľe) a 63,90 € (vanička, sifón), vyúčtovacie faktúry od dodávateľov budú zúčtované v roku 2023 po ich dodaní.

Na účte 315 Ostatné pohľadávky eviduje účtovná jednotka pohľadávky vo výške 24 727,16 €, z toho vykazuje dobropisy z vyúčtovania zemného plynu a elektrickej energie vo výške 6 675,64 €, 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 € a Súkromnej spojenej škole vo výške 990,18 €.

Účtovná jednotka eviduje na účte 346 Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom pohľadávku vo výške 2 642,90 €. Ide o pohľadávku za mesiac december 2022, ktorá vznikla na základe zmluvy o poskytnutí dotácie na mzdové výdavky pre Súkromné gymnázium medzi eMKLubom ako zriaďovateľom a Národným inštitútom vzdelávania a mládeže ako poskytovateľom v zmysle projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov“.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Poskytnuté prevádzkové zálohy (314)	530,50	
Ostatné pohľadávky (315):		
- Súkromné gymnázium, Kremnica	17 061,34	
- Súkromná spojená škola, Kremnica	990,18	
- dobropisy	6 675,64	
Dotácie a ostatné zúčtovanie so ŠR (346)	2 642,90	
SPOLU	27 900,56	

(8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Na účte 314 Poskytnuté prevádzkové zálohy eviduje účtovná jednotka úhradu zálohovej faktúry vo výške 530,50 € do uplynutia lehoty splatnosti.

Na účte 315 Ostatné pohľadávky eviduje účtovná jednotka pohľadávky do uplynutia lehoty splatnosti z poskytnutých dlhodobých finančných výpomocí v celkovej výške 25 198,20 € a po uplynutí lehoty splatnosti vo výške 2 171,86 €.

Pohľadávky do uplynutia lehoty splatnosti sa na uvedenom účte zvýšili voči Súkromnému gymnáziu na sumu 15 769,66 €, z toho je významná 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 31.12.2025 vo výške 400,00 € a so splatnosťou k 31.12.2028 vo výške 50,00 €.

Účtovná jednotka vykazuje pohľadávky voči Súkromnému gymnáziu po uplynutí lehoty splatnosti vo výške 1 291,68. 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 € a pohľadávka vo výške 877,11 € so splatnosťou do 31.12.2021.

Na účte 315 eviduje účtovná jednotka finančnú výpomoc voči Súkromnej spojenej škole vo výške 990,18 €, z toho so splatnosťou pohľadávky do uplynutia lehoty splatnosti vo výške 110,00 € so splatnosťou do 31.12.2028. Významná je pohľadávka po uplynutí lehoty splatnosti vo výške 880,18 € so splatnosťou do 31.12.2020.

Účtovná jednotka eviduje na účte (315) dobropisy do uplynutia lehoty splatnosti vo výške 6 675,64 €.

Na účte (346) dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom je pohľadávka do uplynutia lehoty splatnosti vo výške 2 642,90 €.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	20 634,24	25 728,70
- po uplynutí lehoty splatnosti	3 794,75	2 171,86
Spolu	24 428,99	27 900,56

(9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Na účte nákladov budúcich období združené účtuje predplatné, poisťné, telefónne poplatky uhradené vopred.

(10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

V riadku Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vykazuje účtovná jednotka počiatočný stav v sume 525,49 €. Prírastok vo výške 8 913,61 € vznikol preúčtovaním z účtu 384 Výnosy budúcich období - ide o pozemky, ktoré účtovná jednotka získala bezodplatným darovaním, a ktoré mali byť zaúčtované do výnosov. Na základe rozhodnutia Snemu účtovná jednotka presunula hospodársky výsledok z roku 2021 v sume 9 192,89 € do Nevysporiadeného výsledku hospodárenia minulých rokov.

Výsledok hospodárenia na začiatku účtovného obdobia bol vo výške 9 192,89 €, ktorý bol presunutý do nevysporiadeného výsledku hospodárenia minulých rokov. Prírastok predstavuje hospodársky výsledok z nezdaňovanej činnosti za rok 2022 vo výške 12 213,96 €. Konečný stav na účte Výsledok hospodárenia je tak 12 213,96 €. Úbytok účtovná jednotka neeviduje.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie					
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					

Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	525,49	8 913,61		9 192,89	18 631,99
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	9 192,89	12 213,96		-9 192,89	12 213,96
Spolu	9 718,38	21 127,57	0,00	0,00	30 845,95

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov nevykazujeme.

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Občianske združenie vykázalo za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zisk z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 9 192,89 €. Zisk bol na základe rozhodnutia snemu presunutý na účet Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	9 192,89
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	9 192,89
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia. Účtovná jednotka tvorí krátkodobé rezervy na dodávky, ktoré neboli dodávateľmi vyfakturované v bežnom účtovnom období, no týkajú sa bežného účtovného obdobia. Ide hlavne na energie (vodné, stočné, zrážky) vo výške 331,87 €, poistenie zariadení (mobily) vo výške 5,20 € a auditorské služby vo výške 756,00 €.

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zákonné rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vodné, stočné, zrážková voda	317,51	331,87	309,05	8,46	331,87
Poistenie zariadení (mobily)	0	5,20			5,20
Auditorské služby	630,00	756,00	630,00		756,00
Ostatné rezervy spolu	947,51	1 093,07			1 093,07
Rezervy spolu	947,51	1 093,07	939,05	8,46	1 093,07

(14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Účtovná jednotka vykazuje záväzky len z hlavnej nezdaňovanej činnosti v celkovej výške 70 813,26 €. Dlhodobé záväzky sú vo výške 17 794,31 €, kde záväzky zo sociálneho fondu sú vo výške 234,61 € a Ostatné dlhodobé záväzky sú 17 559,70 €. Krátkodobé záväzky sú vo výške 53 018,95 €, pričom Záväzky z obchodného styku (321) sú vo výške 559,88 €, Ostatné záväzky (325) 11 194,62 €, Nevyfakturované dodávky (326) predstavujú 3 664,76 €, Zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia (336) vo výške 24,80 € a Ostatné dlhodobé záväzky (479) sú vo výške 37 574,89 €.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Dlhodobé záväzky	17 794,31	
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	234,61	
Ostatné dlhodobé záväzky (479)	17 559,70	
Krátkodobé záväzky	53 018,95	
Záväzky z obchodného styku (321)	559,88	
Ostatné záväzky (325)	11 194,62	
Nevyfakturované dodávky (326)	3 664,76	
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia (336)	24,80	
Ostatné dlhodobé záväzky (479)	37 574,89	
SPOLU	70 813,26	

(15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky do uplynutia lehoty splatnosti sú vo výške 37 579,21 €. Z toho sú záväzky z obchodného styku (321) vo výške 559,88 €, ide o záväzky – spotreba elektrickej energie (149,16 €), spotreba vody (139 €), telefónne poplatky (106,12 €), odvoz kalu z čistenia odpadových vôd (165,60 €). Ostatné záväzky (325) vo výške 2 642,90 €, záväzok vznikol voči Súkromnému gymnáziu z dôvodu neposkytnutia finančného príspevku z Národného inštitútu vzdelávania a mládeže, eMKLubu ako

zriaďovateľovi školy, na úhradu mzdy (sociálny pedagóg a pedagogický asistent) za mesiac december 2022. Nevyfakturované dodávky (326) vo výške 3 664,76 € predstavujú záväzky za rok 2022 (spotreba elektrickej energie vo výške 2 351,52 € a spotreba zemného plynu vo výške 1 313,24 €). Na účte (336) zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia účtovná jednotka vykazuje záväzok voči zdravotnej poisťovni Dôvera vo výške 24,80 €. Ide o nedoplatok, ktorý vyplýva z ročného zúčtovania poisteného za rok 2021. Na účte (472) sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 234,61 €. Na účte (479) Ostatné dlhodobé záväzky sú záväzky do uplynutia lehoty splatnosti vo výške 30 452,26 €, z toho je významná pohľadávka s dobou splatnosti neurčitou, voči Nadácii FOND PIPI, Bratislava vo výške 1 659,70 € a voči súkromnej osobe (Ľubomír Adamec, Malá Lehota) vo výške 12 000 €, záväzok voči Združeniu na podporu sociálneho bývania v Kremnici je vo výške 7 582,56 €, záväzok voči súkromnej osobe (Ing. Rudolf Toma, Kremnica) je vo výške 9 150,00 € a záväzok vo výške 60 € je voči spoločnosti Orange Slovensko Bratislava.

Záväzky po uplynutí lehoty splatnosti sú vo výške 33 234,05 €, z toho na účte (325) sú záväzky vo výške 8551,72 € (kúpne zmluvy) a na účte (479) záväzky v sume 24 682,33 €. Významné sú záväzky voči súkromnej osobe (Ľubomír Adamec, Malá Lehota) vo výške 1 500 €, záväzok voči súkromnej osobe (Ing. Rudolf Toma, Kremnica) vo výške 13 532,33 € a voči súkromnej osobe (Simona Valeková, Pezinok) vo výške 6 500 €. Dôležitými sú záväzky voči Združeniu na podporu sociálneho bývania v Kremnici vo výške 2 150 € a záväzok voči Združeniu Cez deti k rodine v Kremnici vo výške 1 000 €.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	30 199,07	37 579,21
- po uplynutí lehoty splatnosti	33 234,05	33 234,05
SPOLU	63 433,12	70 813,26

(16) Prehľad o začiatkovom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka uvádza tvorbu a čerpanie sociálneho fondu. Počiatočný stav je 155,38 €. Táto suma predstavuje nevyčerpaný sociálny fond za rok 2021. Sociálny fond v roku 2022 bol tvorený čiastkou 0,6 % zo základných miezd pracovníkov za rok 2022 podľa jednotlivých stredísk vo výške 407,26 €. Ďalším zdrojom bol finančný príspevok od súkromnej osoby vo výške 25,80 €, v zmysle Zákone č. 152/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov je uvedené, že SF sa tvorí, podľa §3, bod c) ako úhrn ďalších zdrojov podľa § 4 ods. 2, 3. V §4, ods.2 sa hovorí, že, „ďalšími zdrojmi fondu sú zdroje podľa tohto zákona alebo podľa iných všeobecne záväzných predpisov, dary, dotácie a príspevky poskytnuté zamestnávateľovi do fondu. V roku 2022 čerpanie časti sociálneho fondu bolo formou úhrady obedov a príspevku na stravovanie zamestnancov (0,49 €/1 obed) a prostredníctvom prenájmu priestorov pre kultúrne a vzdelávacie aktivity zamestnancov vo výške 155,38 €. Nevyčerpaná časť sociálneho fondu vo výške 234,61 € bude použitá v roku 2022.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	155,38
Tvorba na ťarchu nákladov	433,06
Tvorba zo zisku	0,00
Čerpanie	353,83
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	234,61

(17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

Účtovná jednotka vykázala pôžičky a návratné finančné výpomoci od súkromných osôb a organizácií. Z pôžičiek významnú položku tvorí pôžička z roku 2010 od Ľubomíra Adamca, Malá Lehota vo výške 12 000 € 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 €, od Združenia na podporu sociálneho bývania, Kremnica v celkovej výške 6 657,20 € a od Združenia Útočisko, Kremnica vo výške 840 €. Návratné finančné výpomoci boli poskytnuté s dobou splatnosti 10 rokov. Návratné finančné výpomoci a pôžičky bezúročné boli použité na úhradu prevádzkových výdavkov. Dlhodobé bankové úvery združenie nevykazuje.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
-----------------------------	-------------	------------------------	------------------	---------------------------	---

Krátkodobý bankový úver					
Pôžička					
- Nadácia FOND PIPI, Bratislava	EUR		Neurčitá		1 659,70
- Ľubomír Adamec, Malá Lehota	EUR		Neurčitá		12 000,00
- Etela Záslovová, Malá Lehota	EUR		31.12.2020		1 500,00
- Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2022		2 235,36
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2020		5 532,33
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		30.06.2021		8 000,00
- Simona Valeková, Pezinok	EUR		30.06.2021		6 500,00
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2022		2 500,00
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2022		3 350,00
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2022		1 200,00
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2022		810,00
- Ing. Rudolf Toma, Kremnica	EUR		31.12.2023		1 290,00
- Orange Slovensko	EUR		30.04.2024		30,00
- Orange Slovensko	EUR		30.04.2024		30,00
Návratná finančná výpomoc					
- Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2019		1 900,00
- Združenie cez deti k rodine, Kremnica	EUR		31.12.2020		1 000,00
- Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2020		250,00
- Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2023		1 507,20
- Združenie ÚTOČIŠTE, Kremnica	EUR		31.12.2027		840,00
- Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2028		3 000,00
Dlhodobý bankový úver					
SPOLU					55 134,59

(18)Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období nevykazujeme.

(19)Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	35 152,30	26 492,27
- budovy – právnické osoby	4 807,80	4 472,31
- budovy – fyzické osoby	19 764,22	18 725,79
- samostatne hnutelné veci – právnické osoby	0,00	2 127,50
- motorové vozidlá – fyzické osoby	1 666,67	1 166,67
- pozemky – fyzické osoby	8 913,61	0,00
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	23 985,04	21 328,35
- budovy	23 985,04	21 328,35
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	180 733,36	174 373,26
- budovy – domáce právnické osoby	10180,54	9 307,79
- budovy – zahraničné právnické osoby	75 939,30	65 273,26

- budovy – domáce fyzické osoby	16 739,19	21 917,88
- pozemky – domáce právnické osoby	3 254,38	3 254,38
- pozemky – zahraničné právnické osoby	67 721,17	67 721,17
- pozemky – domáce fyzické osoby	6 898,78	6 898,78
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
Iné:	2 330,75	3 330,75
- nevyčerpané finančné dary (investičné) od domácich fyzických osôb	2 330,75	3 330,75
SPOLU	242 201,45	225 524,63

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	13 994,24	11 070,10
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	50,00	5 917,00
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
Iné		
SPOLU	14 044,24	16 987,10

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv nevykazujeme.

Čl. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Tržby z predaja služieb z hlavnej nezdaňovanej činnosti predstavujú výšku 30 267,21 €. Z toho sú poplatky za obedy prijímateľov sociálnej služby (útulky, domov na pol ceste) vo výške 1 568 €, poplatky za ubytovanie prijímateľov sociálnej služby ktorí sú ubytovaní v zariadeniach sociálnych služieb (útulky, domov na pol ceste) vo výške 17 140,46 €, poplatky za adaptačné programy vo výške 10 425,06 € a príjem 1 133,69 € je za prenájom priestorov za ubytovanie zamestnancov.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby z predaja služieb – obedy ZSS	1 568,00	
Tržby z predaja služieb – ubytovanie ZSS	17 140,46	
Tržby z predaja služieb – príspevok na hygienické a čistiace prostriedky, AP	10 425,06	
Tržby z predaja služieb – prenájom priestorov	1 133,69	
SPOLU	30 267,21	0,00

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Na účte (641) zmluvné pokuty a penále účtovná jednotka eviduje vrátenie kompenzačnej platby vo výške 30,37 € zo Slovenskej distribučnej, a.s., Žilina za nedodržanie štandardu kvality prenosu, distribúciu, dodávky elektrickej energie (budova Nová dolina

760/51 Kremnica). Na účte (646) prijaté dary účtovná jednotka uvádza prijaté dary investičné od domácich poskytovateľov (firmy) vo výške 1966,42 €. Ide o odpisovanie investičných darov do výnosov, od Knaufinsulation Nová Baňa (nobasilové dosky), od firmy Vaillant Group Slovakia, s.r.o., Skalica, kotol „PROTHERM Medved' Condens 48 KSS“, ktorý je určený pre budovu na ul. Dolná 48/19 v Kremnici a od domácich poskytovateľov (súkromné osoby), Alojzia, Lukáš, Martin, Mária, Terézia, Zuzana a Ján Boldiš, ide budovu, sklady v obci Lovčica-Trubín), od Mareka Baláza (motorové vozidlo Renault Laguna Grandtour). Na účte 649 ostatné výnosy sú výnosy je zaúčtované poisťné plnenie z KOOOPERATÍVY, poisťovňa, Bratislava vo výške 180,46 €, ktoré sa týka motorového vozidla CITROEN JUMPY ako uplatnenie nároku na náhradu škody voči škodcovi - poistenému, ďalej prebytok skladovej zásoby skvapalneného plynu vo výške 200,13 € a ostatné výnosy, ktoré vznikli z dôvodu zaokrúhľovania cien vo výške 0,34 €.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zmluvné pokuty a penále	0,00	30,37
Prijaté dary	1 707,25	1 966,42
Iné ostatné výnosy	71,97	380,93
SPOLU	1 779,22	2 377,72

(3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Dotácie určené na úhradu neinvestičných výdavkov združenia sú na účte 691 vo výške 160 484,05 € a dotácie na investičné výdavky vo výške 2 656,69 €. Dotácie na úhradu neinvestičných výdavkov sú na základe zmluvného vzťahu určené na úhradu mzdových a prevádzkových výdavkov zariadení, ktorí poskytujú sociálne služby (útulky, domov na pol ceste). Jedným z významných poskytovateľov je Banskobystrický samosprávny kraj, ktorý poskytol dotáciu vo výške 110 639 €, účtovná jednotka však použila z toho finančný príspevok vo výške 104 734 €. Rozdiel 5 905 € predstavuje nevyčerpanú dotáciu, z toho ZSS – Útulok pre dievčatá Kremnica vo výške 3 874 €, ZSS – Útulok pre dievčatá Lovčica-Trubín vo výške 2 031 €, z dôvodu nedodržania počtu prijímateľov sociálnej služby v zmysle zmluvy. Nevyčerpaná dotácia bude vrátená na bankový účet poskytovateľa v roku 2023. Ďalším poskytovateľom dotácie je Nitriansky samosprávny kraj, ktorý poskytol finančné prostriedky vo výške 29 247,84 € pre Útulok Hostie.

Účtovnej jednotke boli poskytnuté jednorazové dotácie z MPSVaR SR vo výške 16 147 € a to:

Dotácia na „energie“ vo výške 1 725 €. MPSVaR. SR nariadením vlády vzhľadom na mimoriadnu situáciu v súvislosti s ozbrojeným konfliktom na Ukrajine a, aj s týmito súvisiacimi dôsledkami na ekonomiku a extrémny nárast cien energií (najmä elektrická energia a plyn) umožnilo účtovnej jednotke, ktorá je poskytovateľom sociálnej služby požiadať o jednorazovú dotáciu účelovo viazanú na čiastočnú, resp. plnú úhradu prevádzkových nákladov na energie súvisiacu s poskytovaním sociálnej služby). Za energie sa na tento účel dotácie považuje elektrická energia, para, plyn, tepelná energia a palivá na vykurovanie. Dotácia bola poskytnutá výške pre Útulok Kremnica vo výške 750 €, pre Útulok Hostie vo výške 450 € a Útulok Lovčica-Trubín vo výške 525 €. Účtovná jednotka použila dotáciu v plnej výške na úhradu elektrickej energie, zemného plynu a palív na vykurovanie.

Dotácia na „odmeny“ vo výške 6 422 €. V zmysle nariadenia vlády MPSVaR SR vzhľadom na zvýšenú mieru inflácie a nárastu cien v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19, umožnilo účtovnej jednotke požiadať o poskytnutie dotácie na odmeny, keďže jednou zo skupín, ktorá je touto situáciou ohrozená sú aj zamestnanci neverejných poskytovateľov sociálnych služieb. Dotácia bola použitá v plnej výške (Útulok Kremnica 2 867,69 €, Útulok Hostie 1 487,86 €, Útulok Lovčica-Trubín 1 285,50 €, Útulok Malá Lehota 377,72 a Domov na pol ceste Malá Lehota 403,23 €).

Dotácia „Inflačná pomoc“ vo výške 8 000 €. MPSVaR SR v zmysle nariadenia vlády umožnilo účtovnej jednotke požiadať o dotáciu na účely čiastočnej úhrady zvýšených prevádzkových nákladov u poskytovateľov vybraných druhov sociálnych služieb, ktoré preukázateľne vznikli v dôsledku nárastu miery inflácie. Dotácia bola použitá v plnej výške (Útulok Kremnica 4 000 €, Útulok Hostie 2 000 €, Útulok Lovčica-Trubín 2 000 €).

Dotácie pre školské zariadenie Súkromné centrum voľného času sú tieto: Na činnosť školského zariadenia bola poskytnutá dotácia z Regionálneho úradu školskej správy Banská Bystrica na vzdelávacie poukazy vo výške 2 195 €. Mestský úrad Kremnica poskytol dotáciu pre žiakov do 15 rokov veku vo výške 3 514 €. Obec Holumnica poskytla dotáciu pre žiakov do 15 rokov veku vo výške 50 €. Banskobystrický samosprávny kraj poskytol dotáciu pre žiakov na 15 rokov veku vo výške 4 596,21 €.

Dotácie určené na úhradu investičných výdavkov združenia sú na účte 691 vo výške 2 656,69 €. Ide o odpisovanie dotácií do výnosov, ktoré boli poskytnuté z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR (2 406,69 €), Ministerstva vnútra SR (250 €). Účtovná jednotka vykazuje na účte 662 prijaté príspevky od iných organizácií vo výške 11 538,79 €. Na tomto účte združenie vykazuje prijaté príspevky na investičné výdavky od domácich a organizácií vo výške 872,75 € a od zahraničných organizácií

vo výške 10 666,04 €. Medzi významné príspevky patria finančné príspevky od domácich organizácií KRUGEL-EXIM Bratislava, RANDA+R, IMET Bratislava, DREOVODOMA Hostie. Slovenská poisťovňa. Združenie Dživipen-Život Banská Bystrica, JAMAJKA, s.r.o., Hotel Koliba Liptovská Sielnica. Finančné prostriedky od zahraničných organizácií Erzbistum Kolín, Renovabis Nemecko, Diecéza Rottenburg, Diecéza Bamberg, Bistupm Trier, Spojené holandské nadácií, BZAR Luxemburg, Biskupstvo Limburg.

Na účte 663 sú prijaté príspevky od fyzických osôb na neinvestičné výdavky vo výške 1 205,60 €. Združeniu na základe darovacej zmluvy poskytol finančný príspevok pán Rudolf Toma vo výške 705,60 € a pán Mário Berky vo výške 500 €. Prijaté príspevky na investičné výdavky od fyzických osôb sú vo výške 499,37 €. Ide o odpisovanie týchto príspevkov do investícií od Petra Gaburu, Ľubomíra Adamca Malá Lehota, Ing. Rudolfa Tomu, Kremnica.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácie zo štátneho rozpočtu		
- Regionálny úrad školskej správy v Banskej Bystrici	2 206,00	2 195,00
- Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	7 740,57	18 553,69
- Ministerstvo vnútra SR	250,00	250,00
Dotácie z rozpočtu miest a obcí		
- Mesto Kremnica	3 115,00	3 514,00
- Obec Holumnica	50,00	50,00
Dotácie z rozpočtu vyššieho územného celku		
- Banskobystrický samosprávny kraj	106 172,73	109 330,21
- Nitriansky samosprávny kraj	29 247,84	29 247,84
Prijaté príspevky		
- od právnických osôb	13 157,58	11 538,79
- od fyzických osôb	1 941,24	1 704,97
SPOLU	163 880,96	176 384,50

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období nevykazujeme.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Účtovná jednotka vykazuje z hlavnej nezdaňovanej činnosti spotrebu materiálu na účte (501) vo výške 15 972,31 €. Najvýznamnejším výdavkom je nákup drobného investičného majetku (do 1700 €) v sume 8 954,73 €. Významným výdavkom sú výdavky na pohonné látky pre motorové vozidlá vo výške 5 090,48 €. €, spotreba materiálu na maľovanie, stavebné práce vo výške 655,01 €. Dôležitou položkou sú výdavky na nákup čistiacich a hygienických prostriedkov vo výške 56,66 €, na nákup kancelárskych potrieb 337,56 €, ostatné vybavenie, zariadenie, inštalčný materiál vo výške 516,21 €, materiál na záujmovú činnosť vo výške 95,82 €, časopisy, noviny, zákony v sume 13,20 €, školské potreby v sume 68,90 €, spotreba pohonných látok pre kosačku, pílu vo výške 18,50 €, výdavky na motorový olej v sume 16 €, výdavky na nákup materiálu pre motorové vozidlá vo výške 149,24 €.

Na účte (502) účtovná jednotka vykazuje z hlavnej nezdaňovanej činnosti spotrebu energie vo výške 36 491,58 a to spotrebu elektrickej energie vo výške 9 420,81 €, spotrebu zemného plynu vo výške 6 568,96, vodné v sume 1 012,30 € a nákup palív (uhlie, palivové drevo) vo výške 19 489,51 €.

Na účte (511) opravy a udržiavanie sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 3 436,48 € spojené, z toho opravy a udržiavanie zariadení vo výške 1 039,37 € a opravy motorových vozidiel v sume 2 397,11 €.

Na účte (512) cestovné vykazuje účtovná jednotka cestovné zamestnancov vo výške 23,61 € z hlavnej nezdaňovanej činnosti. Na účte ostatné služby (518) je suma vo výške 7 644,82 € z hlavnej nezdaňovanej činnosti. Významné položky sú poštovné vo výške 140,25 €, telekomunikačné služby v sume 945,86 €, internetové služby vo výške 365,47 €, služby za stravovanie 1 568 €, vstupné 150,50 €, nájomné 395,92 €, preprava žiakov 332,65 €, stočné 243,41 €, zrážková voda 760,98 €, účtovný audit 756 €, licencie k účtovným programom 170 €, vytiahnutie žumpy, čistenie kanalizácie 340,80 €, montážne a iné práce 229,40 €, kominárske práce 201 €, školenie BOZP a PO PSS 21 €, elektromontážne práce 752,46 €, doména, hosting 29,86 €, zapojenie spotrebičov 122,76 €, mimoriadny cvičný požiarový poplach 76,50 €, inštalácia OS W10 Pro 42 €.

Na účte (521) sú mzdové výdavky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 80 653,23 €, z toho hrubé mzdy vyplatené pracovníkom na základe pracovnej zmluvy vo výške 75 149,32 € a hrubé mzdy vyplatené pracovníkom na základe dohody o pracovnej činnosti vo výške 5 503,91 €.

Na účte (524) účtovná jednotka vykazuje zákonné sociálne a zdravotné poistenie z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 27 232,83 €, z toho odvody do sociálnej poisťovne v sume 19 471,71 € a odvody do zdravotných poisťovní v sume 7 761,12 €.

Na účte (527) zákonné sociálne náklady sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 2 674,08 €, z toho náhrady za nemocenské dávky, ošetrovania člena rodiny vo výške 1 389,94 €, sociálny fond vo výške 407,26 €, obedy pre zamestnancov v sume 816,88 € a školenie zamestnancov BOZP a PO vo výške 60 €.

Na účte (528) ostatné sociálne náklady z hlavnej nezdaňovanej činnosti je položka v sume 0,27 €. Ide o náklad organizácie na obedy zamestnancov nad rámec zákonných podmienok.

Na účte (532) daň z nehnuteľností sú náklady vyplývajúce z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 244,05 €. Ide o nehnuteľnosti, ktoré sú majetkom združenia.

Na účte (538) ostatné dane a poplatky sú náklady z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 862,69 € z toho je významná položka miestny poplatok za komunálne odpady vo výške 706,53 €, menej významné sú poplatky ako sú poplatky za diaľničné známky v sume 76,16 €, poplatky za znečistenie ovzdušia vo výške 72 €, miestna daň za psa 4 €, za nákup kolkov, osvedčenie fotokópií v sume 4 €.

Na účte (543) odpísanie pohľadávky je položka z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 764,50 €. Ide o odpísanie pohľadávky vo výške 376,95 € za ubytovanie prijímateľov sociálnej služby v zariadeniach, ktoré poskytujú sociálne služby (útulky, domov na pol ceste) a odpísanie príspevku na adaptačné programy v sume 387,55 €.

Na účte (549) iné ostatné náklady sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške 2 848,58 €, z toho sú poplatky banke v sume 1 162,81 €, poistenie motorových vozidiel v sume 1 012,98 € (povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie), poistenie budov vo výške 412,92 €, poistenie zodpovednosti za škodu vo výške 259,35 € a výdavky vyplývajúce zo zaokrúhľovania vo výške 0,52 €.

Na účte (551) odpisy dlhodobého hmotného majetku sú položky z hlavnej nezdaňovanej činnosti v sume 17 842,59 €. Ide o účtovné odpisy budov, stavieb v sume 16 553,34 €, účtovné odpisy skladov 195,90 €, účtovné odpisy hospodárskej budovy v sume 297,91 €, účtovné odpisy za samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 295,44 €, a účtovné odpisy motorového vozidla Renault Laguna vo výške 500 €.

Na účte (558) tvorba a zúčtovanie opravných položiek z hlavnej nezdaňovanej činnosti je suma 123,85 €, Táto suma pozostáva zo zníženia opravnej položky k ostatným pohľadávkam (315) -500 € a vytvorenie opravnej položky k ostatným pohľadávkam (315) v sume 623,85 €.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spotreba materiálu	15 543,00	15 972,31
Spotreba energie	28 133,37	36 491,58
Opravy a udržiavanie	4 063,29	3 436,48
Cestovné	43,92	23,61
Ostatné služby	7 026,73	7 644,82
Mzdové náklady	81 335,79	80 653,23
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	27 371,60	27 232,83
Zákonné sociálne náklady	1 709,83	2 674,08
Ostatné sociálne náklady	0,00	0,27
Daň z nehnuteľností	220,49	244,05
Ostatné dane a poplatky	1 240,34	862,69
Odpísanie pohľadávky	298,58	764,50
Iné ostatné náklady	3 061,50	2 848,58
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	20 481,48	17 842,59
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	128,02	123,85
SPOLU	190 657,94	196 815,47

(6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období nevykazujeme.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

- drobný hmotný majetok v sume 185 870,47 €,
- pozemky darované v sume 8 913,61 €,
- odpísané pohľadávky voči FO v sume 100 067,68 €,
- 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 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) 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 nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú 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 zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

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

e) iné povinnosti.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu, nevykazujeme.

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

Zvážili sme všetky potenciálne dopady energetickej krízy, COVID19 a vojnového konfliktu na Ukrajinu na naše aktivity v roku 2022, ktoré sú aj premietnuté v účtovnej závierke. Akýkoľvek ďalší dopad bude premietnutý aj v ďalších obdobiach, keďže situácia sa neustále vyvíja. Ďalší vývoj nie je možné momentálne predpokladať, ale myslíme si, že všetky udalosti budú mať negatívny vplyv na vývoj ekonomiky, infláciu a nesú so sebou veľkú neistotu, budú mať negatívny vplyv na fungovanie účtovnej jednotky v podobe zvýšených cien za niektoré tovary a služby.