

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Zriaďovateľom Súkromného gymnázia, Dolná 48/19, 967 01 je občianske združenie eMKLub, Dolná 48/19, 967 01 Kremnica v súlade s ustanoveniami § 22 zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a na základe rozhodnutí Ministerstva školstva Slovenskej republiky číslo: CD-2008-12534/26692-1:917/G a čísla CD-2008-12534/26692-1:917/ŠI o zaradení do siete škôl a školských zariadení Slovenskej republiky.

(2) Štatutárnym orgánom subjektu je riaditeľ, ktorý je oprávnený konať v jeho mene v plnom rozsahu. Riaditeľa vymenúva a odvoláva štatutárny zástupca občianskeho združenia eMKLub v Kremnici. Riaditeľ školy predkladá Rade školy správu o hospodárení a činnosti školy.

Štatutárny zástupca školy: Ing. Jana Tomová.

Rada školy:

Predseda: Mgr. Vladimír Berko

Pedagogickí zamestnanci: Mgr. Darina Tokoliová
Mgr. Eva Čillíková

Ostatní zamestnanci: Iveta Harineková

Zástupcovia za rodičov: Dušan Gregor
Adriana Oračková

Zástupca za žiakov: Monika Gregorová

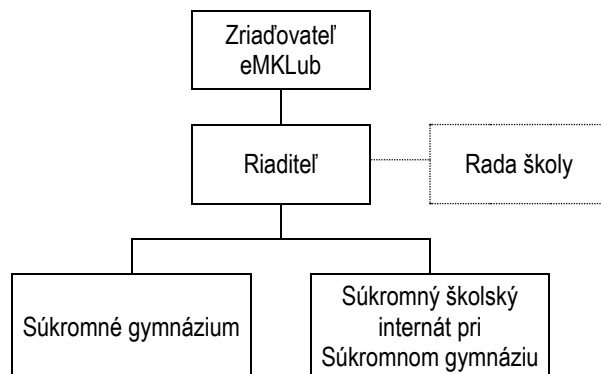
Zástupcovia za zriaďovateľa: Ing. Rudolf Toma
Bc. Eva Ďurianová

(3) Súkromné gymnázium poskytuje žiakom úplné stredné všeobecné vzdelanie ukončené maturitnou skúškou a pripravuje ich na ďalšie štúdium, predovšetkým na vysokých školách. Vytvára podmienky pre výchovu a vzdelávanie nadaným rómskym žiakom. Súkromný školský internát poskytuje žiakom základnej a strednej školy výchovno-vzdelávaciu činnosť, ubytovanie a stravu.

(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	7,37	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 účtovnej jednotky nie sú žiadne organizácie.

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.

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

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) dlhodobý nehmotný majetok – nevykazujeme,
- b) dlhodobý hmotný majetok – nevykazujeme,
- c) dlhodobý finančný majetok – nevykazujeme,
- d) zásoby – nevykazujeme,
- e) pohľadávky – menovitou hodnotou,
- f) krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou,
- g) časové rozlíšenie na strane aktív – menovitou hodnotou, náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- h) záväzky – menovitou hodnotou,
- i) časové rozlíšenie na strane pasív – menovitou hodnotou, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- j) deriváty – nevykazujeme,
- k) rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov – neuvádzame, nakoľko v sledovanom období neevidujeme odpisovaný majetok.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam, no nakoľko išlo o nevymožiteľné pohľadávky, opravné položky boli v sledovanom období zrušené a nevymožiteľné pohľadávky boli odpísané. Nevymožiteľné pohľadávky účtovná jednotka sleduje v podsúvahovej evidencii.

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov – neevidujeme.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

AKTÍVA

- (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – nevykazujeme.
- (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 pri tvorbe a pri zúčtovaní opravných položiek postupuje v zmysle interného predpisu k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti a pri ktorých je riziko, že ich dlžníci nezaplatia. V roku 2022 účtovná jednotka opravné položky k pohľadávkam nevytvorila, nakoľko existujúce pohľadávky nespĺňali podmienky na ich tvorbu. V roku 2022 účtovná jednotka znížila opravné položky o sumu vo výške 773,50 € z dôvodu odpísania pohľadávok do nevymožiteľných pohľadávok. Ide o pohľadávky za stravovanie žiakov za školské roky 2020/2021, 2021/2022 a o pohľadávku za spôsobenú škodu žiaka z roku 2017. Vedenie školy rozhodlo, že u týchto žiakov nie je predpoklad úhrady pohľadávky.

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)	773,50	0,00	773,50	0,00

- (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.

Krátkodobé pohľadávky na účte (315) sú vo výške 661,47 €. Uvedené pohľadávky vznikli na základe rozhodnutí o prijatí žiakov na Súkromný školský internát a ide o poskytovanie stravovania žiakom v sume 457,86 € a pohľadávky, ktoré vznikli za poskytovanie obedov žiakom z mesta Kremnica a z okolia mesta Kremnica vo výške 35,28 €. Na účte (315) sú aj dobropisy vo výške 168,33 €, ktoré vznikli pri vyúčtovaní dodávky tepla voči Spojenej škole internátnej v Kremnici. Na účte (346) eviduje účtovná jednotka dve pohľadávky vo výške 2 814,17 € a to prvú pohľadávku voči CVTI SR Bratislava vo výške 171,27 €. Ide o štipendium pre žiakov za december 2022. Druhá pohľadávka je vo výške 2 642,90 € voči eMKLubu Kremnica ako zriaďovateľovi za mesiac december 2022, ktorý je príjmom dotácie z Národného inštitútu vzdelávania a mládeže v Bratislave v rámci projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov“. Dotáciu eMKLub ako zriaďovateľ poukazoval v priebehu roka 2022 na bankový účet školy a bola určená na úhradu miezd sociálnemu pedagógovi a pedagogickému asistentovi.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 475,64	0,00
- ostatné pohľadávky (315)	661,47	
1.pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtu územnej samosprávy (346)	2 814,17	
Spolu	3 475,64	0,00

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

Pohľadávky do uplynutia lehoty splatnosti vo výške 3 247,13 € tvoria pohľadávky na účte (315) za stravovanie žiakov ubytovaných v Súkromnom školskom internáte (žiaci z Bardejova, Veľkej Lehoty, Dolnej Ždane, Košíc, Kopernice, Starej Kremničky) vo výške 229,35 € a pohľadávky vo výške 35,28 € za poskytnutie obedov žiakom z mesta Kremnica a z okolia mesta Kremnica, ktorí nie sú ubytovaní v Súkromnom školskom internáte, za školský rok 2022/2023. Na účte (315) sú aj dobropisy vo výške 168,33 €. Na účte (346) sú pohľadávky do uplynutia lehoty splatnosti vo výške 2 814,17 €, prvá pohľadávka vo výške 171,27 € (štipendium určené žiakom za mesiac december 2022) a druhá pohľadávka vo výške 2 642,90 € (mzda určená sociálnemu pedagógovi a pedagogickému asistentovi za mesiac december 2022).

Pohľadávky po uplynutí lehoty vo výške 228,15 € sú za poskytnutie stravovania žiakom, ktorí sú ubytovaní v Súkromnom školskom internáte v školskom roku 2022/2023.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	3 488,53	3 247,13
- po uplynutí lehoty splatnosti	1 453,66	228,51
Spolu	4 942,19	3 475,64

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

Účtovná jednotka vykazuje predplatné a to poistné vo výške 41,60 €, služby (AsC agenda) vo výške 339 €, nájomné za nebytové priestory vo výške 191,16 €, uhradené vopred a telefónne poplatky v sume 13,18 €.

PASÍVA

(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 -45 029,82 €. Na základe rozhodnutia Rady školy účtovná jednotka presunula hospodársky výsledok z roku 2021 v sume -750,99 € do Nevysporiadeného výsledku hospodárenia minulých rokov.

Výsledok hospodárenia na začiatku účtovného obdobia bol vo výške -750,99 € a bol presunutý do nevysporiadeného výsledku hospodárenia minulých rokov. Prírastok predstavuje hospodársky výsledok z nezdaňovanej činnosti za rok 2022 vo výške 1 578,46 €. Konečný stav na účte Výsledok hospodárenia je tak 1 578,46 €. 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	-45 029,82	0	0	-750,99	-45 780,81
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	-750,99	1 578,46	0	750,99	1 578,46
Spolu	-45 780,81	1 578,46	0,00	0,00	-44 202,35

(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.

Účtovná jednotka vykázala za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie účtovnú stratu z hlavnej nezdaňovanej činnosti vo výške -750,99 €. Účtovná strata bola na základe rozhodnutia rady školu presunutá na účet Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Iné	
Účtovná strata	-750,99
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	-750,99
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 eviduje rezervy za energie (vodné, stočné, zrážky), ktorých dodávky neboli dodávateľom vyfakturované .

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zákonné rezervy spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vodné, stočné, zrážky	8,55	11,00	8,55	0,00	11,00
Mzdové náklady (dovolenky)	270,43	0,00	87,04	183,39	0,00
Ostatné rezervy spolu	278,98	11,00	0,00	0,00	11,00
Rezervy spolu	278,98	11,00	95,59	183,39	11,00

(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 dlhodobé záväzky vo výške 22 750,98 €, z toho sú záväzky zo sociálneho fondu (472) vo výške 633,99 €. Na účte (479) sú ostatné dlhodobé záväzky vo výške 22 116,99 €, z toho je záväzok voči eMKLubu Kremnica vo výške 1 986 €, voči Združeniu na podporu sociálneho bývania Kremnica vo výške 10 725,01 €, voči Združeniu DŽIVIPEN-Život Banská Bystrica vo výške 800 €, voči Združeniu Cez deti k rodine Kremnica vo výške 1 605,98 € a voči súkromným osobám 7 000 €.

Krátkodobé záväzky sú vo výške 28 274,15 €. Na účte (321) sú záväzky z obchodného styku vo výške 1 074,63 €. Ide o záväzok voči Súkromnej spojenej škole v Kremnici za stravovanie žiakov školy. Na účte (326) sú nevyfakturované dodávky, ide o záväzky, ktoré neboli uhradené z dôvodu, že neboli doručené zo strany dodávateľa do konca roka 2022 a to spotreba elektrickej energie vo výške 87,49 € voči eMKLubu Kremnica, spotrebu elektrickej energie vo výške 427,63 € voči Spojenej škole internátnej v Kremnici, spotreba zemného plynu voči eMKLubu Kremnica v sume 131,32 €, telefónne poplatky voči eMKLubu Kremnica v sume 2,13 €, vodné v sume 1,52 €, stočné v sume 1,45 €, zrážková voda v sume 4,84 € voči Spojenej škole internátnej v Kremnici, záväzok v sume 150 € voči elibos Trnavá Hora za poskytnutie služieb v oblasti IKT. Na účte (379) vo výške 1 124,88 € sú účtované preddavky od žiakov ubytovaných v Súkromnom školskom internáte, určené sú na ich stravovanie. Vyúčtovanie preddavkov bude k 31.8.2023. Na účte (479) sú ostatné dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka. Tieto záväzky sú voči eMKLubu Kremnica vo výške 15 075,34 €, voči Združeniu na podporu sociálneho bývania Kremnica vo výške 7 404,18 €, voči Združeniu Dživipen-Život Banská Bystrica vo výške 2 788,74 €. Tieto záväzky boli použité na úhradu prevádzkových nákladov školy, najmä na úhradu výdavkov za stravovanie a cestovné žiakov a záväzok na úhradu mzdy pre sociálneho pedagóga a pedagogického asistenta ako prvý vklad na úhradu mzdových výdavkov v rámci realizácie projektu pod názvom „pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov“. Záväzok vo výške 2 618,76 € bol poskytnutý z eMKLubu Kremnica ako zriaďovateľa školy a bude vrátený po ukončení projektu.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	633,99	
Ostatné dlhodobé záväzky (479)	22 116,99	
Dlhodobé záväzky	22 750,98	0,00
Záväzky z obchodného styku (321)	1 881,01	
Ostatné záväzky (379)	1 124,88	
Ostatné dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka (479)	25 268,26	
Krátkodobé záväzky	28 274,15	0,00
Spolu	51 025,13	0,00

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

Záväzky do uplynutia lehoty splatnosti sú vo výške 41 914,88 €, z toho na účte (321) sú záväzky z obchodného styku vo výške 256,06 € a na účte (326) nevyfakturované dodávky vo výške 806,38 €. Na účte (379) sú ostatné záväzky v sume 1 124,88 €. Na účte (472) sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 633,99 €. Na účte (479) sú záväzky v sume 39 093,57 €, z toho voči eMKLubu Kremnica vo výške 15 769,66 €, voči Združeniu na podporu sociálneho bývania v Kremnici vo výške 18 129,19 €, voči Združeniu Dživipen-Život Banská Bystrica vo výške 3 588,74 €, voči Združeniu Cez deti k rodine v Kremnica vo výške 1 605,98 €.

Záväzky po uplynutí lehoty splatnosti sú vo výške 9 110,25 €, z toho na účte (321) sú záväzky z obchodného styku vo výške 818,57 € za stravovanie žiakov. Na účte (479) sú dlhodobé záväzky vo výške 8 291,68 €, z toho voči eMKLubu Kremnica v sume 1 291,68 €, kde so splatnosťou do 31.12.2019 je záväzok vo výške 300 €, so splatnosťou do 31.12.2020 záväzok v sume 114,57 € a záväzok v sume 877,11 € so splatnosťou do 31.12.2021, záväzok v sume 7 000 € voči súkromným osobám s dobou splatnosti neurčitou.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	50 045,54	41 914,88
- po uplynutí lehoty splatnosti	3 795,23	9 110,25
Spolu	53 840,77	51 025,13

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

Začiatocný stav na účte (472) záväzky zo sociálneho fondu je 684,16 €. Sociálny fond v roku 2022 bol tvorený čiastkou 1,05 % zo základných miezd pracovníkov, čo predstavuje výšku 702,59 €. Čerpanie sociálneho fondu bolo formou úhrady obedov vo výške 68,60 € pre zamestnancov a formou prenájmu priestoru na kultúrne a vzdelávacie aktivity zamestnancov vo výške 684,16 €. Nevyčerpaná časť sociálneho fondu vo výške 633,99 € bude použitá v roku 2023.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	684,16
Tvorba na ťarchu nákladov	702,59
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	752,76
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	633,99

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

Účtovná jednotka eviduje návratné finančné výpomoci voči právnickým osobám vo výške 40 385,25 €. Právnické osoby sú občianske združenia, ktoré poskytli návratné finančné výpomoci za účelom úhrady prevádzkových výdavkov školy na základe zmluvy o spoluúčasti na projekte „Cez deti k rodine“. Návratné finančné výpomoci voči súkromným osobám sú vo výške 7 000 €.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver					0,00
Pôžička					0,00
Návratná finančná výpomoc					47 385,25
eMKLub, Kremnica	EUR		31.12.2019		300,00
eMKLub, Kremnica	EUR		31.12.2020		114,57

eMKLub, Kremnica	EUR		31.12.2021		877,11
eMKLub, Kremnica	EUR		31.12.2022		3 622,43
eMKLub, Kremnica	EUR		31.12.2022		2 618,76
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2022		1 037,88
eMKLub, Kremnica	EUR		31.12.2023		7 542,47
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2023		6 366,30
Združenie DŽIVIPEN-ŽIVOT, Banská Bystrica	EUR		31.12.2023		2 788,74
eMKLub, Kremnica	EUR		31.12.2024		1 536,00
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2024		4 148,79
Združenie DŽIVIPEN-ŽIVOT, Banská Bystrica	EUR		31.12.2024		800,00
Združenie Cez deti k rodine, Kremnica	EUR		31.12.2024		1 605,98
eMKLub, Kremnica	EUR		31.12.2025		400,00
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2025		4 979,32
Združenie na podporu sociálneho bývania, Kremnica	EUR		31.12.2027		1 596,90
eMKLub, Kremnica	EUR		31.12.2028		50,00
Záslavová Elena, Kremnica	EUR		neurčitá		4 000,00
Záslavová Elena, Kremnica	EUR		neurčitá		3 000,00
Dlhodobý bankový úver					0,00
Spolu					47 385,25

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

Na účte (383) výdavky budúcich období je evidované štipendium pre žiakov za december 2022 vo výške 171,27 €, ktoré im nebolo vyplatené v roku 2022.

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

Účtovná jednotka vykazuje nevyčerpaný finančný príspevok od súkromnej osoby (Ing. Jana Tomová, Kremnica) vo výške 321,95 €, ktorý bol určený na úhradu výdavkov pre žiakov školy.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov		
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		

dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
Iné		
Spolu	0,00	0,00

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		
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
Iné – príspevky od fyzických osôb	35,42	321,95
Iné – príspevky od právnických osôb	5,15	0,00
Spolu	40,57	321,95

(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 a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Účtovná jednotka vykazuje tržby (602) spolu vo výške 3 644,27 €, ktoré sa týkajú stravovania žiakov ubytovaných v Súkromnom školskom internáte (žiaci z Bardejova, Bartošovej Lehôtky, Dolnej Ždane, Holumnice, Kopernice, Košíc, Kremnice, Lomničky, Veľkého Poľa, Starej Kremničky) vo výške 3 328,01 € a obedov žiakov z mesta Kremnica a z okolia mesta Kremnica vo výške 316,26 €.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby z predaja služieb – stravovanie žiaci	3 644,27	
Tržby z predaja služieb	3 644,27	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.

Účtovná jednotka eviduje platbu za odpísanú pohľadávku (643) vo výške 41,45 €, ide o platbu za úhradu stravovania žiaka z roku 2019. Na účte (646) sú prijaté dary od spoločnosti Ms-Agustínium Bratislava vo výške 171,99 (lampa, notový stojan a iné) a vecný dar vo výške 20 € od spoločnosti Taktik Košice (O2 sim karty). Vecné dary boli poskytnuté ako bonus pri obstarávaní iných predmetov. Na účte (649) ostatné výnosy je položka vo výške 3 193,85 €, ide o odpísanie pohľadávok za stravovanie žiakov a položka vo výške 0,34 € v rámci zaokrúhľovania cien.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Platby za odpísané pohľadávky (643)	0,00	41,45
Prijaté dary (646)	0,00	191,99
Iné ostatné výnosy (649)	0,00	3 194,19
Spolu	0,00	3 427,63

(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.

Na účte (662) vykazuje účtovná jednotka prijaté príspevky od právnických osôb vo výške 194,15 €. Finančný príspevok poskytl OZ MAURY, Prešov na úhradu stravy pre žiaka z Lomničky, ktorý bol ubytovaný počas školského roka v Súkromnom školskom internáte.

Na účte (663) účtovná jednotka vykazuje prijaté finančné príspevky od súkromných osôb vo výške 913,37 €, z toho je suma 600 € od pani Dr. Beatrix Jakubička-Fruhwalda, Mnichov a suma 313,47 € od pani Ing. Jany Tomovej, Kremnica. Finančné príspevky boli určené na úhradu stravovania žiakov a ostatných prevádzkových výdavkov školy.

Medzi významné dotácie na účte (691) patrí dotácia na mzdové a prevádzkové výdavky školy vo výške 69 228,56 €, poskytnutá z eMKLubu Kremnica ako zriaďovateľa, ktorému bola poskytnutá dotácia z Regionálneho úradu školskej správy Banská Bystrica. Normatívne finančné prostriedky na účte 691 sú vo výške 64 855,56 €, z toho nevyčerpaná dotácia z roku 2021 vo výške +5 319,48 €, dotácia poskytnutá na rok 2022 vo výške 61 411 € a nevyčerpaná dotácia v roku 2022 -1 874,92 €. Nevyčerpaná dotácia vo výške -1 874,92 € bola vrátená v decembri 2022 na bankový účet eMKLubu ako zriaďovateľa školy. Nenormatívne finančné prostriedky boli vo výške 4 373 €, z toho finančný príspevok na mzdu asistenta učiteľa vo výške 3 713 €, finančný príspevok na učebnice vo výške 253 € a finančný príspevok na odchodné vo výške 407 €. Účtovnej jednotke boli poskytnuté aj nenormatívne finančné prostriedky na rozvojové projekty -4 000 €, z toho na rozvojový projekt „Podpora výučby materinského jazyka, národnostnej menšiny 2022“ vo výške -2 000 € a rozvojový projekt „Podpora regionálnej a multikultúrnej výchovy žiakov patriacich k národnostným menšinám 2022“ vo výške -2 000 €. Tieto nenormatívne finančné prostriedky boli vrátené ako nevyčerpané v decembri v roku 2022 na bankový účet eMKLubu ako zriaďovateľa školy.

Dotácia na štipendium pre žiakov školy poskytnutá z Centra vedecko-technických informácií SR, Bratislava vo výške 1 576,65 € bola určená pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia. Štipendium bolo žiakov vyplatené v hotovosti, ktorí z neho následne uhrádzali svoje výdavky na stravu.

Dotácia vo výške 29 423,36 € bola poskytnutá z eMKLubu Kremnica (MPC, NIVAM) na úhradu mzdových a prevádzkových výdavkov pre sociálneho pedagóga a pedagogického asistenta v rámci projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov“.

Dotácia vo výške 20 356 € bola poskytnutá z eMKLubu Kremnica (BBSK) na úhradu mzdových výdavkov Súkromného školského internátu (žiaci nad 15 rokov veku).

Dotácia vo výške 24 591 € bola poskytnutá z eMKLubu Kremnica (Mestský úrad Kremnica) na úhradu prevádzkových a mzdových výdavkov Súkromného školského internátu (žiaci do 15 rokov veku).

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Prijaté príspevky od právnických osôb (662)	89,35	194,15
Prijaté príspevky od fyzických osôb (663)	2 469,71	913,47
Dotácie (691)	144 693,66	145 175,57
- Okresný úrad Banská Bystrica, resp. Regionálny úrad školskej správy v Banskej Bystrici	64 686,02	69 228,56
- Centrum vedecko-technických informácií SR	3 200,67	1 576,65

- Metodicko-pedagogické centrum (MPC), resp. Národný inštitút vzdelávania a mládeže (NIVAM)	31 732,97	29 423,36
- Banskobystrický samosprávny kraj	25 590,00	20 356,00
- Mestský úrad Kremnica	19 484,00	24 591,00
Spolu	147 252,72	146 283,19

(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.

Náklady na spotrebu materiálu (501) sú vo výške 4 910,27 €, z toho čistiace a hygienické prostriedky vo výške 865,56 €, učebnice, pracovné zošity, učebné pomôcky vo výške 482,53 €, drobný investičný majetok do 1700 € v sume 3 290,39 €, kancelárske potreby, tlačivá vo výške 114,40 €, nákup nábytku vo výške 111,97 €, nákup liekov, zdravotníckeho materiálu vo výške 45,42 €.

Náklady na spotrebu energie (502) sú vo výške 13 452,72 €, z toho spotreba elektrickej energie vo výške 2 729,42 €, spotreba zemného plynu vo výške 1 570,18 €, vodné vo výške 342,97 €, dodávka tepla vo výške 8 810,15 €.

Náklady na ostatné služby (518) sú vo výške 13 888,99 €, z toho poštovné vo výške 191 €, preprava materiálu vo výške 228 €, telefónne poplatky vo výške 292,59 €, internetové služby vo výške 175,80 €, sim karty vo výške 20 €. Významná je položka nájomné priestorov vo výške 5 193,18 €, z toho je nájomné za skladové priestory školy vo výške 2 276,13 €, prenajímateľom je KT INVEST Ladomerská Vieska a nájomné za priestory Spojenej školy internátnej v Kremnici, ktoré sú určené na ubytovanie žiakov Súkromného školského internátu vo výške 2 901,21 €, menej významná je časť nájomného v sume 15,84 € za priestory na kultúrne a vzdelávacie aktivity zamestnancov v súvislosti s čerpaním sociálneho fondu, prenajímateľom priestorov bolo Združenie cez deti k rodine, Banská Bystrica. Ďalším výdavkami sú stočné vo výške 334,54 €, zrážková voda vo výške 723,76 €, účtovná licencia vo výške 140 €, programy na školskú agendu vo výške 309 €, stravovanie žiakov (internát) vo výške 4 122,16 €, stravovanie žiakov (Kremnica) vo výške 316,26 €. Významným výdavkom sú práce s počítačmi v sume 1 800 €, Menej významným výdavkom sú kominárske práce v sume 6 €, výdavky za poskytnutie informácie (environmentálne vzdelávanie, zber odpadov) vo výške 20 €, výdavky na doménu vo výške 15,20 €, výdavky na mimoriadny cvičný požiarový poplach vo výške 1,50 €.

Mzdové náklady (521) sú vo výške 83 344,57 €, z toho pre zamestnancov, ktorý pracovný pomer je na pracovnú je výdavok vo výške 79 834,86 € a pre zamestnancov, ktorých pracovný pomer je na dohodu o pracovnej činnosti je výdavok v sume 3 509,71 €.

Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie (524) je vo výške 29 168,28 €. Z toho odvod do Sociálnej poisťovni za zamestnávateľa (pracovné zmluvy) je 19 895,33 € a odvod v sume 779,84 € (dohody o pracovnej činnosti). Odvod do zdravotných poisťovní za zamestnávateľa (pracovné zmluvy) je v sume 8 287,84 € a v sume 205,27 € (dohody o pracovnej činnosti).

Zákonné sociálne náklady (527) sú vo výške 3 496,33 €, z toho tvorba sociálneho fondu vo výške 702,59 €, zákonné sociálne náhrady (PN, OČR) v sume 2 092,49 €, obеды pre zamestnancov v sume 264,25 €, odchodné zamestnanca v sume 407 €, výdavky na školenie zamestnancov (BOZP, PO) v sume 30 €.

Ostatné sociálne náklady (528) vo výške 0,35 € predstavujú výdavok na obеды pre zamestnancov nad rámec zákonných podmienok.

Daň z nehnuteľnosti (532) je o výške 20,80 €.

Ostatné dane a poplatky (538) sú vo výške 422,03 €, z toho miestny poplatok za odvoz komunálneho odpadu je v sume 420,03 €, poplatok za znečistenie ovzdušia je v sume 2 €.

Na účte (543) sú nevymožiteľné pohľadávky vo výške 1 834,21 €. Ide o pohľadávky, ktoré sú spojené s poskytovaním obedov žiakom z mesta Kremnica a z okolia mesta Kremnica vo výške 1 169,79 € za roky 2018, 2019, 2020, 2021, pohľadávky spojené s poskytovaním stravovania žiakom, ktorí sú ubytovaní v Súkromnom školskom internáte v sume 645,02 € za roky 2020, 2021 a 2022 (žiaci z Dolnej Ždane, Holumnice, Kopernice, Kremnice, Lomničky a Žiaru nad Hronom) a pohľadávka voči žiakovi za spôsobenú škodu vo výške 19,40 €, ktorá vznikla v roku 2017.

Osobitné náklady (547) sú výdavky vo výške 1 576,65 €, ide o náklad spojený s poskytnutím štipendia z CVTI SR Bratislava pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia.

Iné ostatné náklady (549) sú v sume 434,93 €, z toho poplatky bane 302,99 €, a poistenie zodpovednosti za škodu a budovu v sume 131,63, výdavky spojené so zaokrúhľovaním cien vo výške 0,31 €.

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek (558) je v sume -773,50 €. V roku 2022 účtovná jednotka znížila opravné položky o sumu vo výške 773,50 € z dôvodu odpísania pohľadávok do nevymožiteľných pohľadávok. Ide o pohľadávky za stravovanie žiakov za školské roky 2020/2021, 2021/2022 a o pohľadávku za spôsobenú škodu žiaka z roku 2017. Vedenie školy rozhodlo, že u týchto žiakov nie je predpoklad úhrady pohľadávky.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spotreba materiálu (501)	2 047,67	4 910,27
Spotreba energie (502)	9 748,11	13 452,72
Ostatné služby (518)	9 395,45	13 888,99
Mzdové náklady (521)	90 550,72	83 344,57
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie (524)	31 644,27	29 168,28
Zákonné sociálne náklady (527)	1 436,30	3 496,33
Ostatné sociálne náklady (528)	0,00	0,35
Daň z nehnuteľností (532)	20,80	20,80
Ostatné dane a poplatky (538)	275,03	422,03
Odpísanie pohľadávky (548)	0,00	1 834,21
Osobitné náklady (547)	3 200,67	1 576,65
Iné ostatné náklady (549)	684,45	434,93
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek (558)	400,91	-773,50
Spolu	149 404,38	151 776,63

(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

Účtovná jednotka vykazuje na podsúvahových účtoch významné položky, ako je:

- drobný hmotný majetok v sume 68 572,27 €;
- inventár vo výpožičke v sume 2 496,00 €;
- odpísané pohľadávky voči fyzickým osobám v sume 76 575,07 €;
- odpísané záväzky voči právnickým osobám v sume 30 551,50 €;
- odpísané záväzky voči fyzickým osobám v sume 298,00 €.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Účtovná jednotka neuvádza 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 neuvádza opis a hodnota 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 neuvádza 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 lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, 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, a to názov, adresu a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu.

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

Zvážili sme všetky potenciálne dopady 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 s pandémiou COVID19 sa neustále vyvíja.