

Správa nezávislého audítora

o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013

pre vedenie účtovnej jednotky

S ú k r o m n á z á k l a d n á š k o l a

Gorkého 4, S k a l i c a

M A R E C 2014

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013
pre vedenie účtovnej jednotky

Súkromná základná škola, Gorkého 4, Skalica

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky organizácie Súkromná základná škola, IČO: 37990845, ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Riaditeľka organizácie je zodpovedná za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke.

Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Stanovisko

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie organizácie k 31.decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Senica, 13. marca 2014

RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Urbanová".

Ing. Terézia Urbanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.658

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 1 2 1 3 8 7	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznač sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2
IČO 3 7 9 9 0 8 4 5		
SID SK NACE 8 5 . 2 0 . 0		

Priložené súčasťou účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznač sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

S ú k r o m n á z á k l a d n á š k o l a , G o r k é h o 4 ,
S k a l i c a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

G o r k é h o

Číslo

4

PSČ

Obec

9 0 9 0 1 S k a l i c a

Číslo telefónu

0 9 0 7 / 1 7 8 2 5 0

Číslo faxu

0 3 4 / 6 6 4 5 5 1 1

E-mailová adresa

s t e f a n c o v a @ z s s t v o r i l i s t o k . s k

Zostavená dňa: 2 8 . 0 2 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	22758.08	12655.38	10102.70	9103.18
1. Dlhodobý nehmotný majetok	r. 003 až r. 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)		003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)		004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)		005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)		006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)		007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)		008				
2. Dlhodobý hmotný majetok	r. 010 až r. 020	009	22758.08	12655.38	10102.70	9103.18
Pozemky (031)		010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)		011		x		
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)		012				
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)		013	5835.60	1798.18	4037.42	1620.98
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)		014				
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)		015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)		016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)		017	16922.48	10857.20	6065.28	7482.20
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)		018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)		019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)		020				
3. Dlhodobý finančný majetok	r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)		022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)		023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)		024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ		025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)		026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)		027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)		028				

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	31743.39		31743.39	21595.14
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030				
Materiál (112 + 119) - 191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032				
Výrobky (123 - 194)	033				
Zvieratá (124 - 195)	034				
Tovar (132 + 139) - 196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	5084.63		5084.63	94.40
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	5084.63		5084.63	94.40
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	26658.76		26658.76	21500.74
Pokladnica (211 + 213)	052	4822.68	x	4822.68	8328.41
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	21836.08	x	21836.08	13172.33
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	1021.10		1021.10	1291.23
1. Náklady budúcich období (381)	058	1021.10		1021.10	1291.23
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	55522.57	12655.38	42867.19	31989.55

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU	061	1292.93	1270.72
r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 073			
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	1270.72	33.19
Základné imanie (411)	063	1270.72	33.19
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072		1180.38
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	22.21	57.15
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	40455.31	28563.08
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	4959.69	3052.01
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	4959.69	3052.01
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	685.84	158.21
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	685.84	158.21
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	34809.78	25352.86
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	15386.46	10001.66
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	10761.16	9696.05
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	6885.14	4456.39
Daňové záväzky (341 až 345)	091	1458.45	1198.76
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účel pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	318.57	
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	1118.95	2155.75
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	1118.95	2155.75
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	42867.19	31989.55

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	15685.93		15685.93	17878.42
502	Spotreba energie	02	8631.04		8631.04	10065.41
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	12181.65		12181.65	12600.00
512	Cestovné	05	1259.00		1259.00	557.73
513	Náklady na reprezentáciu	06	204.07		204.07	312.68
518	Ostatné služby	07	72937.87		72937.87	66629.40
521	Mzdové náklady	08	155997.85		155997.85	123773.97
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	53440.12		53440.12	35876.86
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	5281.14		5281.14	4094.28
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	700.00		700.00	600.00
538	Ostatné dane a poplatky	15	361.35		361.35	329.40
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	35.60		35.60	51.80
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	2658.80		2658.80	1845.60
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	3670.76		3670.76	3302.76
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	30.00		30.00	100.00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	333075.18		333075.18	278018.31

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40				
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	0.75		0.75	1.01
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56	525.45		525.45	339.94
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	154.96		154.96	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				119.40
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67	57100.85		57100.85	40117.77
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	4909.15		4909.15	4424.23
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	35028.50		35028.50	22449.38
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	235377.80		235377.80	210623.80
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	333097.46		333097.46	278075.53
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	22.28		22.28	57.22
591	Daň z príjmov	76	0.07		0.07	0.07
595	Dodatkové odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	22.21		22.21	57.15

Čl. I. Všeobecné údaje

Tabuľka k čl. I ods. 1 o zakladateľovi účtovnej jednotky

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky Súkromná základná škola, Gorkého 4, Skalica bola založená Zriaďovacou listinou zo dňa 25. januára 2006 podľa § 1 § 57 a zákona č. 29/1984 Zb. o sústave základných a stredných škôl a § 19 Občianskeho zákonníka v súlade s vyhláškou č. 280/1994 Z. z. o súkromných školách. Zriaďovateľom bol RNDr. František Štefanec, bytom Dr. Jurkoviča 33, 909 01 Skalica. Do siete škôl a školských zariadení Ministerstva školstva SR bola zaradená rozhodnutím č. CD-2005-16100/19177-1:096 zo dňa 14. 7. 2005. Dňa 26. 4. 2010 bola podpísaná Dohoda o zmene zriaďovateľa medzi pôvodným zriaďovateľom a novým zriaďovateľom Škola s úsmevom, s. r. o., D. Jurkoviča 33/1049, 909 01 Skalica, zastúpená konateľom RNDr. Františkom Štefancom.
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	27. 1. 2006

Tabuľka k čl. I ods. 2 o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: (Riaditeľ školy)	PaedDr. Jana Štefancová
Rada školy:	1. Ing. Milica Antálková – predseda
	2. Eva Košíková – člen
	3. RNDr. František Štefanec – člen
	4. Ing. Roman Mach – člen
	5. PaedDr. Barbora Bunová, PhD – člen
	6. Bc. Silvia Štefancová – člen
	7. Mgr. Eva Volková – člen
	8. Mgr. Gabriela Mrvová – člen
	9. Ing. Zuzana Juričková, PhD – člen
	10. JUDr. Katarína Špačková – člen
	11. Mgr. Jaroslav Dujsík – člen

Tabuľka k čl. I ods. 3 o činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti

Hlavná činnosť:	Škola poskytuje základné vzdelanie v súlade so zákonom č. 245/2008 Z. Z. o výchove a vzdelávaní a o zmene doplnení niektorých zákonov
	- škola poskytuje základné vzdelanie
	- škola pripravuje žiakov na ďalšie štúdium
	- neoddeliteľnou súčasťou školy je Súkromný školský klub detí, ktorý zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu činnosť v čase mimo vyučovania
	- neoddeliteľnou súčasťou školy je Súkromná výdajná školská jedáleň, ktorá zabezpečuje vydávanie stravy
	- neoddeliteľnou súčasťou školy je Súkromné školské stredisko záujmovej činnosti (od 1. 1. 2013 zmena na CVC) ako súčasť Súkromnej základnej školy
	- neoddeliteľnou súčasťou školy je Súkromné centrum voľného času ako súčasť Súkromnej základnej školy, ktoré zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu činnosť v čase mimo vyučovania
Podnikateľská činnosť:	Súkromná základná škola nevykonáva podnikateľskú činnosť

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	14
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Nezisková organizácia Súkromná základná škola, Gorkého 4, Skalica zostavila účtovnú závierku za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v budúcom roku 2014.

V priebehu účtovného obdobia 2013 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

Tabuľka k čl. II ods. 3 o spôsobe oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	darovaním alebo delimitáciou – reprodukčnou OC alebo cenou v darovacej zmluve bezodplatným prevodom – v cene, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	darovaním alebo delimitáciou – reprodukčnou OC alebo cenou v darovacej zmluve bezodplatným prevodom – v cene, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve
g) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
h) zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
j) zásoby obstarané iným spôsobom	darovaním alebo delimitáciou – reprodukčnou OC alebo cenou v darovacej zmluve bezodplatným prevodom – v cene, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve
k) pohľadávky	menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
p) deriváty	menovitou hodnotou
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	menovitou hodnotou
r) prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	cenou, ktorá je uvedená v nájomnej zmluve

Tabuľka k čl. II ods. 4 o spôsobe zostavenia odpisového plánu

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzbý odpisov	Odpisová metóda
1	4 – 10	1/4 – 1/10	lineárna - rovnomerná
2	6 – 20	1/6 – 1/20	lineárna - rovnomerná
3	12 – 30	1/12 – 1/30	lineárna - rovnomerná
4	20 – 80	1/20 – 1/80	lineárna - rovnomerná
5	2 – 15	1/2 – 1/15	lineárna - rovnomerná

Tabuľka k čl. II ods. 5 o zásadách pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky	Rezervy
nie	áno

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Súkromná základná škola, Gorkého 4, Skalica obstarala v roku 2013 dlhodobý hmotný majetok – Interaktívna tabuľa EPSON EB s 2 elektrickými perami v hodnote 3 323,48 € a Hojdačku A5 v hodnote 1 346,80 €.

Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku

	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 512,12	15 575,68	18 087,80
prírastky	3 323,48	1 346,80	4 670,28
Stav na konci bežného účtovného obdobia	5 835,60	16 922,48	22 758,08
Oprávkový – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	891,14	8 093,48	8 984,62
prírastky	907,04	2 763,72	3 670,76
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1 798,18	10 857,20	12 655,38
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	1 620,98	7 482,20	9 103,18
Stav na konci bežného účtovného obdobia	4 037,42	6 065,28	10 102,70

Tabuľka k čl. III ods. 3 o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Hnuťelné veci	Všeobecná zodpovednosť za škodu	166 000,00 €
Žiaci a zamestnanci	Skupinové úrazové poistenie	8 000,00 €

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	4 822,68	8 328,41
Bežné bankové účty	21 836,08	13 172,33
Spolu	26 658,76	21 500,74

Tabuľka k čl. III ods. 8 o významných pohrádkach

Významné pohrádky	Opis	Suma
Pohrádky z obchodného styku	Zálohová platba CK AZAD	5 005,00
Pohrádky z obchodného styku	Zálohová platba Komenský, s.r.o.	79,63

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5 084,63	94,40
Pohľadávky spolu	5 084,63	94,40

Tabuľka k čl. III ods. 11 o významných položkách časového rozlíšenia

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Suma
• časové rozlíšenie nákladov	Poistenie všeobecná zodpovednosť Skupinové úrazové poistenie Predplátne časopisov	1 021,10

Zakladateľ RNDr. František Štefanec pri založení neziskovej organizácie vložil sumu 33,19 € na bankový účet.

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytí neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	33,19	0,00	0,00	1 237,53	1 270,72
• vklady zakladateľov	33,19	0,00	0,00	0,00	33,19
Fondy zo zisku					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 180,38	0,00	0,00	- 1 180,38	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	57,15	22,21	0,00	-57,15	22,21
Spolu	1 270,72	22,21	0,00	0,00	1 292,93

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	57,15
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	57,15

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv – audit, mzdy + poistné na nevyčerpané RD	3 052,01	4 959,69	3 051,16	0,85	4 959,69
Ostatné rezervy spolu	3 052,01	4 959,69	3 051,16	0,85	4 959,69

Predpokladaný rok použitia rezervy – rok 2014.

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. b) o významných položkách na účte 379 - iné záväzky

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Ostatné záväzky – exekúcie	0,00	718,03	399,46	318,57
Spolu	0,00	718,03	399,46	318,57

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	35 464,12	25 447,46
Záväzky po lehote splatnosti	31,50	63,61
Záväzky spolu	35 495,62	25 511,07

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	31,50	63,61
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	34 778,28	25 289,25
Krátkodobé záväzky spolu	34 809,78	25 352,86
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	685,84	158,21
Dlhodobé záväzky spolu	685,84	158,21
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	35 495,62	25 511,07

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	158,21	108,94
Tvorba na ťarchu nákladov	1 338,11	1 014,99
Čerpanie	810,48	965,72
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	685,84	158,21

Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	2 155,75	0,00	1 036,80	1 118,95

Čl. IV

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

Tabuľka k čl. IV ods. 2 o významných položkách prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Suma
Vianočné dlelničky	240,01
Slovenský orol – pohybové aktivity	60,00
Zber papiera	180,64
Finančný dar od OZ Kvarteto – revitalizácia školského dvora - hojdačka	700,00
Príspevok od OZ Rada rodičov – materiálno-technické vybavenie, skvalitnenie výchovno-vzdelávacieho procesu	57 100,85
Príspevok od FO – ŠKD, VŠJ (desiatka, okovrant), CVČ, časové aktivity	35 028,50

Tabuľka k čl. IV ods. 3 o dotáciách a grantoch, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Mesto Skalica – dotácia mzdy a prevádzka ŠKD, CVČ, VŠJ	22 688,00
Mesto Skalica – Neinvestičný fond – projekt „Poznávaj svoju vlasť“	267,00
Obvodný úrad Trnava – prevádzka a bežné výdavky	207 270,00
Obvodný úrad Trnava – vzdelávacie poukazy	3 608,00
Obvodný úrad Trnava – sociálne znevýhodnení žiaci	100,00
Obvodný úrad Trnava – kreditové príplatky	408,00

Tabuľka k čl. IV ods. 5 o významných položkách nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	Suma
Spotreba materiálu	15 685,93
Spotreba energie	8 631,04
Opravy a udržiavanie	12 181,65
Cestovné	1 259,00
Ostatné služby	72 937,87
Mzdové náklady	155 997,85
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	53 440,12
Zákonné sociálne náklady	5 281,14
Daň z nehnuteľností a ostatné dane a poplatky	1 061,35
Iné ostatné náklady	2 658,80
Odpisy majetku	3 670,76

V roku 2013 nezisková organizácia Súkromná základná škola, Gorkého 4, Skalica získala finančné prostriedky z podielu zaplatenej dane vo výške 4209,15 € a to presunom od OZ Rada rodičov pri Súkromnej základnej škole, Gorkého 4, Skalica, ktorý celý použila v roku 2013.

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Prázdniny so školou Radava - ubytovanie	0,00	1 669,51
Poznávaj svoju vlasť Terchová - doprava	0,00	364,50
Zimná škola Veľká Rača - doprava	0,00	859,07
Nákup - školské pomôcky a potreby	0,00	1 316,07
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
Overenie účtovnej závierky	200,00
Spolu	200,00

Čl. V
Opis údajov na podsúvahových účtoch

Tabuľka k čl. V ods. 14 písm. a) o významných položkách prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky

Významné položky	Hodnota majetku
Drobný hmotný majetok	35 686,40
Drobný hmotný majetok darovaný	1 363,38
Drobný hmotný majetok projekty	2 796,37
Spolu	39 846,15

Čl. VI
Ďalšie informácie

Na základe rozhodnutia MŠVVaŠ SR číslo: 2012-9296/25466:1-916 a v súlade s § 161b ods. 1 zákona č. 324/2012 Z. z. je neoddeliteľnou súčasťou školy Súkromné centrum voľného času, Gorkého 4, Skalica, ktoré zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu činnosť v čase mimo vyučovania – Dodatok č. 8 k zriaďovacej listine účinný od 1. januára 2013.