

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Zriaďovateľom neziskovej organizácie Súkromná základná škola pre žiakov s poruchami aktivity a pozornosti, Bernolákova 21, Prešov je Ing. Stanislav Harčarík. Dátum založenia je 1.1.2015 zriaďovateľskou listinou.
- (2) Štatutárnym orgánom školy je riaditeľ, v súčasnosti je do tejto funkcie menovaná Mgr. Alžbeta Balúnová.
- (3) Predmetom činnosti sú výchovno-vzdelávacie služby pre žiakov s diagnózou poruchy aktivity a pozornosti počas štúdia na základnej škole.
- (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 6 | 0 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 1 | 0 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | 0 | 0 |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 4 | 0 |

- (5) Nezisková organizácia nezriadila žiadne iné účtovné jednotky.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Súkromná základná škola predpokladá pokračovať vo svojej činnosti nepretržite aj v roku 2016
- (2) V priebehu účtovného obdobia 2015 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – nemáme,
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nemáme,
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nemáme,
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – ocenenie v obstarávacej cene,
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nemáme,
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nemáme,
 - dlhodobý finančný majetok - nemáme,

- h) zásoby obstarané kúpou - nemáme,
 - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - nemáme,
 - j) zásoby obstarané iným spôsobom - nemáme,
 - k) pohľadávky - ocenenie menovitou hodnotou
 - l) krátkodobý finančný majetok – ocenenie menovitou hodnotou,
 - m) časové rozlíšenie na strane aktív - nemáme,
 - n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – ocenenie menovitou hodnotou,
 - o) časové rozlíšenie na strane pasív - nemáme,
 - p) deriváty - nemáme,
 - r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nemáme.
- (4) Organizácia vlastní dlhodobý majetok, ktorý odpisuje v 2. odpisovej skupine rovnomernou metódou
- (5) účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky a rezervy.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
- a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
 - b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
 - c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

| | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|------------------------------|---------|--------------------------|--------|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|--|---|-------|
| Prvotné ocenenie - stav 1.1. | | | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | 3767 | | | | | 3767 | | 7534 |
| úbytky | | | | | | | | | 3767 | | 3767 |
| presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav 31.12. | | | | 3767 | | | | | | | 3767 |
| Oprávky – stav 1.1. | | | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | 210 | | | | | | | 210 |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav 31.12. | | | | 210 | | | | | | | 210 |
| Opravné položky – stav 1.1. | | | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav 31.12. | | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav 1.1. | | | | | | | | | | | |
| Stav 31.12. | | | | 3557 | | | | | | | 3557 |

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

Keďže účtovná jednotka nevlastní majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Z toho istého dôvodu účtovná jednotka neuzatvorila nijaké poisťovacie zmluvy

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka v bežnom období neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku, okrem bežného bankového účtu a pokladnice

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

Spoločnosť nemala nijaké zásoby a z tohto dôvodu neúčtovala ani o opravných položkách k zásobám.

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Účtovná jednotka na konci účtovného obdobia nevykazuje pohľadávky.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Účtovná jednotka nemala dôvod tvoriť opravnú položku k pohľadávkam.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – nemáme.

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

V účtovnom období neevidujeme nijaké významné položky časového rozlíšenia.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia – žiadne základné imanie,

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia – žiadne fondy.

| | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|---------------|------------|----------------|---|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | | | | | |
| z toho: | | | | | |
| nadačné imanie v nadácii | | | | | |
| vklady zakladateľov | | | | | |
| prioritný majetok | | | | | |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | | | | | |
| Fond reprodukcie | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín | | | | | |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Rezervný fond | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | | -52615 | | | -52615 |
| Spolu | | | | | |

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach.

V bezprostredne predchádzajúcom období účtovná jednotka nevykázala ani účtovný zisk ani stratu.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy - neevidujeme,
- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov - neevidujeme,
- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – sú to záväzky v obchodného styku, ktoré boli uhradené v nasledujúcom účtovnom období
- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy - nemáme
1. do jedného roka vrátane,
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov – pôžička od zriaďovateľa

| Druh záväzkov | Stav na konci | |
|--|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 791 | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 791 | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | 56000 | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 56000 | |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 56791 | |

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia

| Sociálny fond | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 0 | |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 93 | |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | | |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 93 | |

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia

| Druh cudzieho zdroja | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia | Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|---------------------------|------|-----------------|-----------|--------------------|--|---|
| Krátkodobý bankový úver | | | | | | |
| Pôžička | | | | | | |
| Návratná finančná výpomoc | | | | | | |
| Dlhodobý bankový úver | EUR | 0 | | | 56000 | 0 |
| Spolu | | | | | | |

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období - nemáme.

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

Účtovná jednotka neúčtovala o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

Účtovná jednotka nemá nijaký majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

ČI. 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 činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky

V roku 2015 sme prijali sumu 300 € od partnerskej školy z ČR - Ostravy

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

V minulom účtovnom období sme získali dar od Tatra banky, a.s. v hodnote 500 € a od jej nadácie 300€, ktoré boli účelovo viazané na kompenzačné pomôcky pre deti.

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Rozhodnutím ministerstva školstva sme boli od 1.9.2015 zaradení do siete škôl a zo štátneho rozpočtu nám bolo predelených 25785 €, z toho 300€ na vzdelávacie poukazy a 25485 € pokrývali mzdy a odvody zamestnancov okrem školskej družiny a čiastočne prevádzkové náklady

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - nemáme.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Najväčšou položkou 25285 € bol nákup krátkodobého majetku (zariadenie tried nábytkom, počítače, učebné pomôcky...), opravy a údržba budovy 17502, spotreba energií 5597, mzdy 17510 ak tomu prislúchajúce zákonné sociálne poistenie 5727 €

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

V účtovnom období 2015 sme neprijali podiel zaplatenej dane.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - nemáme.

(8) Účtovnej jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom ani iné s tým súvisiace služby..

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Súkromná základná škola neeviduje žiaden prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

ČI. VI

Ďalšie informácie

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

Nemáme.

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia.

Nemáme

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

(3) 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 – nemáme,

b) povinnosť z opčných obchodov - nemáme,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv - nemáme,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv - nemáme,

e) iné povinnosti - nemáme.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá vo svojej správe alebo vlastníctve nijaké nehnuteľné kultúrne pamiatky.

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

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, nenastali nijaké významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na činnosť účtovnej jednotky.

V Prešove 22.6.2016

Mgr. Alžbeta Balúnová