

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2018

pre štatutárny orgán

Súkromnej základnej školy, Gorkého 4, Skalica

M A R E C 2019

Správa nezávislého audítora

pre štatutárny orgán

Súkromnej základnej školy, Gorkého 4, Skalica

Správa z auditu účtovnej zvierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej zvierky organizácie Súkromná základná škola, Gorkého 4, Skalica (ďalej aj „organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie organizácie k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej zvierky. Od organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej zvierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Organizácia nespĺňa kritériá pre povinný audit účtovnej zvierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej zvierky sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú zvierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej zvierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej zvierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej zvierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej zvierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná zvierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane

názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Senica, 4.marca 2019

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



Urbanová
Ing.Terézia Urbanová
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU č.658

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě 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 <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
IČO 3 7 9 9 0 8 4 5		Za obdobie
SID SK NACE 8 5 . 2 0 . 0		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí 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 Gor k é h o Číslo 4

PSČ Obec
9 0 9 0 1 S k a l i c a

Číslo telefónu Číslo faxu
0 9 0 7 / 1 7 8 2 5 0 0 /

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

Zostavená dňa: 1 5 . 0 2 . 2 0 1 9	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	31741.61	22625.74	9115.87	12075.26
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	31741.61	22625.74	9115.87	12075.26
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012	12615.11	4358.00	8257.11	10060.11
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	7688.28	6957.68	730.60	1579.96
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	11438.22	11310.06	128.16	435.19
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 aktiv	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	39409.10		39409.10	39363.61
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	13.74		13.74	11.98
Materiál (112 + 119) - 191	031	13.74		13.74	11.98
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 preddávky 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	2289.18		2289.18	
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	2267.23		2267.23	
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	21.95		21.95	
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	37106.18		37106.18	39351.63
Pokladnica (211 + 213)	052	207.91	x	207.91	1397.31
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	36898.27	x	36898.27	37954.32
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				
1. Náklady budúcich období (381)	058				
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	71150.71	22625.74	48524.97	51438.87

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU			
r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	6411.06	5767.92
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	33.19	5909.81
Základné imanie (411)	063	33.19	5909.81
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 účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	3734.73	
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070	3734.73	
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	2643.14	-141.89
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	42113.91	45670.95
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	200.00	200.00
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	200.00	200.00
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	1108.82	1744.17
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1108.82	1744.17
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	40805.09	43726.78
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	11627.21	15063.85
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	16426.62	16150.64
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	10363.72	10122.24
Daňové záväzky (341 až 345)	091	2387.54	2390.05
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 účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		
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		
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	48524.97	51438.87

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	18964.84		18964.84	24045.76
502	Spotreba energie	02	7389.30		7389.30	7539.31
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	11545.82		11545.82	11632.89
512	Cestovné	05	2117.49		2117.49	1862.10
513	Náklady na reprezentáciu	06	325.79		325.79	165.82
518	Ostatné služby	07	105459.47		105459.47	98384.09
521	Mzdové náklady	08	271948.92		271948.92	242605.92
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	93622.39		93622.39	81281.63
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	5817.29		5817.29	7532.30
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	1560.00		1560.00	1560.00
538	Ostatné dane a poplatky	15	457.71		457.71	457.71
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	1208.63		1208.63	434.80
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	2112.04		2112.04	2899.21
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	2959.39		2959.39	3347.04
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				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu	r. 01 až r. 37	38	525489.08		525489.08	483748.58

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				
645	Kurzové zisky	54	0.01		0.01	
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56	654.52		654.52	800.33
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
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				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64	2000.00		2000.00	
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				64302.67
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	75083.50		75083.50	5904.33
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	46546.90		46546.90	40774.60
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	403847.29		403847.29	371824.76
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	528132.22		528132.22	483606.69
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	2643.14		2643.14	-141.89
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	2643.14		2643.14	-141.89

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 1049/33, 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, dozomých orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: (Riaditeľ školy)	PaedDr. Jana Štefanová
Rada školy:	1. Ing. Milica Antálková – predseda
	2. Mgr. Gabriela Mrvová – podpredseda
	3. RNDr. František Štefanec – člen
	4. Ing. Zuzana Juričková PhD. – člen
	5. Mgr. Eva Lukianová – člen
	6. Mgr. Silvia Štefanová – člen
	7. Mgr. Eva Volková – člen
	8. Mgr. Barbora Vajlová – člen
	9. Mgr. Zuzana Jašová – člen
	10. JUDr. Katarína Špačková – člen
	11. Mgr. Jaroslav Dujsik – 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
Podnikateľská činnosť:	- neoddeliteľnou súčasťou školy je Súkromné centrum voľného času ako súčasť Súkromnej základnej školy, ktoré zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu činnosť v čase mimo vyučovania
	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	21,9	20,0
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	1

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 2019.

V priebehu účtovného obdobia 2018 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	reálnou hodnotou
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálnou hodnotou
g) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
h) zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
j) zásoby obstarané iným spôsobom	reálnou hodnotou
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) prenajatý 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	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
1	2 – 10	1/2 – 1/10	lineárna - rovnomerná
2	4 – 20	1/4 – 1/20	lineárna - rovnomerná
3	6 – 30	1/6 – 1/30	lineárna - rovnomerná
4	8 – 50	1/8 – 1/50	lineárna - rovnomerná
5	10 – 60	1/10 – 1/60	lineárna - rovnomerná
6	20 - 80	1/20 – 1/80	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 neobstarala v roku 2018 žiadny dlhodobý hmotný majetok.

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

	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účetného obdobia	12 615,11	7 688,28	11 438,22	31 741,61
prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00
úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci bežného účetného obdobia	12 615,11	7 688,28	11 438,22	31 741,61
Oprávky – stav na začiatku bežného účetného obdobia	2 555,00	6 108,32	11 003,03	19 666,35
prírastky	1 803,00	849,36	307,03	2 959,39
úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci bežného účetného obdobia	4 358,00	6 957,68	11 310,06	22 625,74
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku bežného účetného obdobia	10 060,11	1 579,96	435,19	12 075,26
Stav na konci bežného účetného obdobia	8 257,11	730,60	128,16	9 115,87

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	79 337,00 €
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 účetného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
Pokladnica	207,91	1 397,31
Bežné bankové účty	36 898,27	37 954,32
Spolu	37 106,18	39 351,63

Tabuľka k článku III ods. 11 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav ku koncu	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 289,18	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	2 289,18	0,00

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 krytia 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	5 909,81	0,00	0,00	-5 876,62	33,19
• vklady zakladateľov	33,19	0,00	0,00	0,00	33,19
Fondy zo zisku					
Fondy tvorené zo zisku	0,00	0,00	2 000,00	5 734,73	3 734,73
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 141,89	2 643,14	0,00	141,89	2 643,14
Spolu	5 767,92	2 643,14	2 000,00	0,00	6 411,06

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	141,89
Vysporiadanie účtovnej straty	
z fondu tvoreného zo zisku	141,89

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	200,00	200,00	199,15	0,85	200,00
Ostatné rezervy spolu	200,00	200,00	199,15	0,85	200,00

Predpokladaný rok použitia rezervy – rok 2019..

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	41 913,91	45 347,28
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	123,67
Záväzky spolu	41 913,91	45 470,95

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	0,00	123,67
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	40 805,09	43 603,11
Krátkodobé záväzky spolu	40 805,09	43 726,78
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 108,82	1 744,17
Dlhodobé záväzky spolu	1 108,82	1 744,17
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	41 913,91	45 470,95

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	1 744,17	1 413,90
Tvorba na ľarchu nákladov	2 142,40	1 936,37
Čerpanie	2 777,75	1 606,10
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 108,82	1 744,17

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
Zber papiera	91,26
Projekt „Dobrý skutok“	516,26
Príspevok od OZ RR neinvestičný fond	450,00
Príspevok od OZ RR pri SZŠ – materiálne – technické vybavenie, skvalitnenie výchovno-vzdelávacieho procesu	67 483,13
Sponzorský dar Schaeffler Skalica	900,00
Sponzorský dar IBM Slovensko, spol.s.r.o.	1 600,00
Sponzorský dar Kvarteto	500,00
Príspevok od FO –ŠKD, VŠJ (desiata, olovrant), CVČ, časové aktivity, vodenie na krúžky	46 546,90

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Obec Brodské, Chropov, Mokry Háj, Vrádište, Radošovce, Letničie, Kopčany a mesto Hollč – dotácia CVČ	700,29
Mesto Skalica – dotácia mzdy a prevádzka ŠKD, CVČ, VŠJ	29 820,00
Mesto Skalica – Neinvestičný fond	330,00
Mesto Skalica – dotácia VŠJ	18 144,00
Mesto Skalica – dotácia CVČ	10 626,00
OÚ Tmava – prevádzka a bežné výdavky	335 479,00
OÚ Tmava – vzdelávacie poukazy	4 288,00
OÚ Tmava – lyžiarsky kurz	2 400,00
OÚ Tmava – škola v prírode	2 000,00
OÚ Tmava – učebnice	60,00

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	18 964,84
Spotreba energie	7 389,30
Opravy a udržiavanie	11 545,82
Cestovné	2 117,49
Ostatné služby	105 459,47
Mzdové náklady	271 948,92
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	93 622,39
Zákonné sociálne náklady	5 817,29
Daň z nehnuteľností a ostatné dane a poplatky	2 017,71
Iné ostatné náklady	2 112,04
Osobitné náklady	1 208,63
Odpisy majetku	2 959,39

V roku 2018 nezisková organizácia Súkromná základná škola, Gorkého 4, Skalica získala podiel zaplatenej dane od OZ RR pri Súkromnej základnej škole, Gorkého č. 2042/4, Skalica vo výške 4 150,37 €, ktorý celý použila v roku 2018.

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
Zimná škola v prírode	0,00	1 069,54
Výlet Slovensko I - Terchová	0,00	201,40
Výlet Slovensko II	0,00	129,52
Prázdninová škola	0,00	1 512,75
Active English Week	0,00	652,54
Exkurzia Londýn	0,00	584,62
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	199,15
Spolu	199,15

Čl. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Významné položky	Hodnota majetku
Drobný hmotný majetok	58 286,29
Drobný hmotný majetok darovaný	877,04
Drobný hmotný majetok projekty	8 179,99
Drobný nehmotný majetok projekty	3 249,60
Spolu	70 592,92

Čl. VI Ďalšie informácie

Po 31. 12. 2018 nenastali také udalosti a skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovej závierke za rok 2018.