

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 7 9 9 0 8 4 5

ČI. I

Všeobecné informácie

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby	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 1049/33, 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

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárne orgány: (Štatutár, správna rada, predsedníctvo)	PaedDr. Jana Štefancová	riaditeľka
	Ing. Milica Antálková	predseda Rady školy, zvolený zástupca pedagogických zamestnancov
	Mgr. Zuzana Jašová	člen, zvolený zástupca pedagogických zamestnancov
	Bc. Miroslav Sabo	člen, zvolený zástupca nepedagogických zamestnancov
	Ing. Zuzana Juríčková, PhD.	člen, zvolený zástupca rodičov
	Ing. Jozef Bábíček	člen, zvolený zástupca rodičov
	Ing. Katarína Hauková	člen, zvolený zástupca rodičov
	Mgr. Ivan Hornák	člen, zvolený zástupca rodičov
	Ing. Jaroslav Dujsík	člen, delegovaný zástupca zriaďovateľa
	RNDr. František Štefanec	člen, delegovaný zástupca zriaďovateľa
	Mgr. Silvia Jílková	člen, delegovaný zástupca zriaďovateľa
	Mgr. Eva Volková	člen, delegovaný zástupca zriaďovateľa

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

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 CVČ) 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

- (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	23,9	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	84

- (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

Orgány účtovnej jednotky: (riadiace, štatutárne, kontrolné)	Riaditeľka
	Zástupkyňa riaditeľky
	Zodpovedná osoba
Poradné orgány:	Rada školy
	Pedagogická rada
Organizačné útvary: (zabezpečujúce hlavnú činnosť, prípadne ekonomickú, resp. podnikateľskú činnosť a obslužné činnosti)	Učítelia
	Vychovávateľa
	Asistentka riaditeľky
	Referent PaM
	Účtovníčka
	Zástupca pre prevádzku
	Školník
	Kuchárka
	Pomocná sila VŠJ
Upratovačky	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. ÁNO NIE

Nezisková organizácia Súkromná základná škola, Gorkého 4, Skalica zostavila účtovnú závierku za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v budúcom rok 2023.

- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Bez zmien

V priebehu účtovného obdobia 2022 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
c) zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
g) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

(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.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba 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

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

ÁNO NIE

Opravné položky:	nie
Rezervy:	áno na audit

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – vyradenie 1 ks Dataprojektor EPSON EB 143 a 1 ks Tabuľa Triptich KAR 3,4x1m.

Dlhodobý hmotný majetok	Prírastky	Úbytky
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – účet 022	0,00	1 852,68
Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok – účet 028	0,00	687,82

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

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Zálohová platba obedy 01/2023 SZŠ Skalica – účet 314	7 200,00	0,00
Neodhlásené obedy z dotácie ÚPSVaR 2022 – účet 311	46,80	0,00

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

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	52,86	7 246,80
- po uplynutí lehoty splatnosti	0,00	0,00
Spolu	52,86	7 246,80

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie	33,19	0,00	0,00	0,00	33,19
z toho:					
- vklady zakladateľov	33,19	0,00	0,00	0,00	33,19
Fondy tvorené zo zisku	9 917,74	0,00	0,00	-424,95	9 492,79
Výsledok hospodárenia					
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	-424,95	-5 091,56	0,00	424,95	-5 091,56
Spolu	9 525,98	-5 091,56	0,00	0,00	4 434,42

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	424,95
Vysporiadanie účtovnej straty	
Z fondov tvorených zo zisku	424,95

- (6) 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.

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva audit 2022	240,00	240,00	240,00	0,00	240,00
Krátkodobé rezervy spolu	240,00	240,00	240,00	0,00	240,00

Predpokladaný rok použitia rezervy - rok 2023.

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

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Záväzky z obchodného styku – účet 321 - dodávatelia	548,45	0,00
Záväzky z obchodného styku – účet 324 - prijaté preddavky	19 969,41	0,00
Záväzky voči zamestnancom – účet 331 - mzdy zamestnanci 12/2022	25 361,97	0,00
Zúčtovanie so SP a ZP – účet 336 – poisťné mzdy 12/2022	15 597,41	0,00
Daňové záväzky – účet 342 – daň z príjmov mzdy 12/2022	3 404,41	0,00
Záväzky zo sociálneho fondu - účet 472 – tvorba a čerpanie SF	549,35	0,00

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

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	48 013,38	65 381,74
- po uplynutí lehoty splatnosti	0,00	49,26
Spolu	48 013,38	65 431,00

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

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	755,67
Tvorba na ťarchu nákladov	3 001,92
Tvorba zo zisku	0,00
Čerpanie	3 208,24
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	549,35

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

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nevyčerpané finančné prostriedky - Ekologický čin roka TTSK	800,00	0,00
Nevyčerpaná dotácia na stravu ÚPSVaR	14 133,10	432,90
Nevyčerpané finančné prostriedky od OZ RR	5 000,00	0,00
Spolu	19 933,10	432,90

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.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby z predaja služieb – čerpanie SF strava zamestnanci 09-12/2022	235,06	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.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Prijem za poškodené knihy - účet 647	0,00	8,00
Prijem zber papiera a separovaného odpadu – účet 647	50,22	25,95
Príspevok od OZ RR pri SúZŠ – materiálno-technické vybavenie, skvalitnenie výchovno-vzdelávacieho procesu – účet 662	72 083,64	86 506,31
Príspevok od FO – ŠKD, CVČ, vodenie na krúžky, VŠJ, časové aktivity – účet 663	17 761,10	55 675,06
TTSK finančný dar „Ekologický čin roka“ - účet 662	0,00	800,00
Prijem z poisťovnej udalosti – UNIQA poisťovňa a. s. – účet 649	0,00	145,00

(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.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Obec Chropov, Vrádište, Holíč, Kopčany, Koválovec, Oreské – dotácia CVČ – účet 691	810,44	716,28
Mesto Skalica – dotácia mzdy a prevádzka ŠKD – účet 691	33 600,00	45 281,63
Mesto Skalica – dotácia mzdy a prevádzka CVČ – účet 691	11 088,00	13 282,61
Mesto Skalica – dotácia mzdy a prevádzka VŠJ – účet 691	22 032,00	27 712,35
Mesto Skalica – projekt „Camp4L“ – účet 691	150,00	0,00
RÚŠS TT – prevádzka a bežné normatívne výdavky – účet 691	430 426,00	443 927,00
RÚŠS TT – vzdelávacie poukazy nenormatívne výdavky – účet 691	4 826,00	4 813,00
RÚŠS TT – osobné náklady zamestnancov + odmeny – účet 691	14 515,00	18 589,00
RÚŠS TT – dotácia MTZ dištančné vzdelávanie – účet 691	1 000,00	0,00
RÚŠS TT – dotácia na protiepidemiologické opatrenia – testovanie, OOPP, dezinfekčné prostriedky – účet 691	4 060,00	0,00
RÚŠS TT – edukačné publikácie, učebnica – POO – účet 691	2 938,00	3 623,70
RÚŠS TT – projekt Čítame radi – preúčtované z roku 2020 – účet 691	550,00	0,00
RÚŠS TT – škola v prírode – účet 691	0,00	3 300,00
RÚŠS TT – školské pomôcky a bežné výdavky žiaci UK – účet 691	0,00	3 234,00
ÚPSVaR – dotácia na stravu – účet 691	8 816,90	1 665,30
MH SR – Zachráňme spolu životy – testovanie – účet 691	318,50	0,00

(4) 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.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spotreba materiálu – účet 501 (učebnice, PZ, knihy, školské a športové potreby a pomôcky, kancelárske a čistiace prostriedky, IKT a VT, potraviny desiata, olovrant, DHM)	45 124,05	37 381,46
Spotreba energie – účet 502 (elektrická energia, voda, plyn)	6 604,48	7 814,35

Opravy a udržiavanie – účet 511 (údržba prevádzkových zariadení)	12 460,76	12 257,69
Cestovné – účet 512 (školenia, výlety)	76,50	555,12
Náklady na reprezentáciu – účet 513 (občerstvenie)	170,04	568,11
Ostatné služby – účet 518 (strava, služby VT a administratívne služby, telefón, internet, poštovné, doprava, dovoz stravy, voľnočasové aktivity poplatky, vstupné, súťaže žiakov, licencie, školenia, revízie, deratizácia)	100 649,12	153 084,70
Mzdové náklady – účet 521 (pedagogickí a nepedagogickí zamestnanci + dohody)	335 747,14	366 266,64
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie – účet 524 (SP, Union, Dôvoera VŠZP)	117 047,85	126 434,84
Zákonné sociálne náklady – účet 527 (tvorba SF+príspevok na stravu)	8 401,58	11 854,07
Daň z nehnuteľností a ostatné dane a poplatky – účet 532, 538 (daň budova + KO)	2 232,69	1 982,44
Iné ostatné náklady – účet 548, 549 (poistenie, bankové a správne poplatky, náhrada za PN)	3 492,79	4 747,78
Odpisy majetku – účet 551	1 802,76	1 802,76

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

V roku 2022 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 10 116,19 €, ktorý celý použila v roku 2022.

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
ZŠ - materiálno-technické zabezpečenie, školské potreby a športové pomôcky, výpočtová technika	0,00	4 770,25
Exkurzia „Zaježová“	0,00	1 317,00
Škola v prírode	0,00	1 683,00
Denný tábor letné prázdniny	0,00	600,00
Slovensko I.	0,00	654,00
Slovensko II.	0,00	1 000,00
Exkurzie I., II. ročník	0,00	91,94
Zostatok podielu zaplatenej dane		0,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Významné položky na podsúvahových účtoch	Hodnota
Drobný hmotný majetok	109 612,16
Drobný hmotný majetok darovaný	938,07
Drobný hmotný majetok projekty	7 341,73
Drobný nehmotný majetok	1 256,40
Drobný nehmotný majetok projekty	3 249,60

Čl. VI
Ďalšie informácie

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

Bezvýznamné