

Účtovná závierka (neziskové organizácie)

4.02.2025 11:44

Firma: **Súkromná základná umelecká škola Fernezová, Hviezdoslavova 1331/12A, Námestovo**

IČO: 37981871 Obdobie: Celý účtovný rok 2024

Členenie

Súvaha

Označenie	Text	Čís. riad.	V bežnom účtovnom období			V min. účt. období
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
	A K T Í V A					
	A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	80388,06	61080,35	19307,71	34392,21
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	80388,06	61080,35	19307,71	34392,21
	Pozemky (031)	010				
	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	25298,06	20910,56	4387,50	5699,50
	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	55090,00	40169,79	14920,21	28692,71
	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				
	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				
	B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	97074,73		97074,73	112620,96
1.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	49,34		49,34	61,05
	Materiál (112 + 119) - 191	031	49,34		49,34	61,05
	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	175,00		175,00	175,00
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045				
	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046				
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samospráv (346+ 348)	047				
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	175,00		175,00	175,00
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	96850,39		96850,39	112384,91
	Pokladnica (211 + 213)	052	11432,34		11432,34	11015,09
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	85418,05		85418,05	101369,82
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054				
	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	586,87		586,87	102,38
1.	Náklady budúcich období (381)	058	586,87		586,87	102,38
	Príjmy budúcich období (385)	059				
	MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	178049,66	61080,35	116969,31	147115,55
	P A S Í V A					
	A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072	061			47177,06	53932,99

Súvaha					
Ozna- čenie	Text	Čís. riad.	V bežnom účtovnom		V min. účt. období
			Brutto	Korekcia	Netto
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 066	062			
	Základné imanie (411)	063			
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064			
	Fond reprodukcie (413)	065			
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066			
2.	Fondy tvorené zo zisku r. 068 až r. 070	067			
	Rezervný fond (421)	068			
	Fondy tvorené zo zisku (423)	069			
	Ostatné fondy (427)	070			
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	071			53932,99
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)	072			-6755,93
	B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096	073			64714,25
1.	Rezervy r. 075 až r. 077	074			207,04
	Rezervy zákonné (451AÚ)	075			
	Ostatné rezervy (459AÚ)	076			
	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077		207,04	230,76
2.	Dlhodobé záväzky r.079 až r.085	078			3605,95
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079		3605,95	2710,69
	Vydané dlhopisy (473 - 255AÚ)	080			
	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081			
	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082			
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)	083			
	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084			
	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085			493,22
3.	Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095	086			60901,26
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087		645,69	890,61
	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088		34598,37	43608,77
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089		21441,62	27960,50
	Daňové záväzky (341 až 345)	090		3722,36	6611,52
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091			
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	092			
	Záväzky voči účastníkom združení (368)	093			
	Spojovací účet pri združení (396)	094			
	Ostatné záväzky (379 + 373AÚ + 474AÚ + 476AÚ + 479AÚ)	095		493,22	5761,49
4.	Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 99	096			
	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097			
	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	098			
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099			
	C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103	100			5078,00
1.	Výdavky budúcich období (383)	101			
	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102		5078,00	4915,00
	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103			
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061 + r.073 + r.100	104		116969,31	147115,55

Výkaz ziskov a strát

Ozna- čenie	Text	Čís. riad.	Činnosť			Prechádza- júce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
	NÁKLADY					
501	Spotreba materiálu	001	14414,03		14414,03	7693,06
502	Spotreba energie	002	3746,81		3746,81	6871,83
504	Predaný tovar	003				
511	Opravy a udržiavanie	004	1759,91		1759,91	1752,10
512	Cestovné	005				
513	Náklady na reprezentáciu	006				
518	Ostatné služby	007	53622,98		53622,98	46252,84
521	Mzdové náklady	008	534519,13		534519,13	533102,81
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	009	189753,34		189753,34	186095,39
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	18848,27		18848,27	15631,07
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	328,90		328,90	208,78
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017				
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019	181,51		181,51	461,35
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022	4128,36		4128,36	1662,49
548	Manká a škody	023				

549	Iné ostatné náklady	024	2212,20	2212,20	2737,15
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	15084,50	15084,50	15149,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026			
553	Predané cenné papiere	027			
554	Predaný materiál	028			
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029			
556	Tvorba fondov	030			
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031			
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032			
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033			
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034	200,00	200,00	200,00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035			
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036			
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037			
	Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37	038	838799,94	838799,94	817817,87
	V Ý N O S Y				
601	Tržby za vlastné výrobky	039			
602	Tržby z predaja služieb	040			
604	Tržby za predaný tovar	041			
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042			
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043			
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044			
614	Zmena stavu zásob zvierat	045			
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046			
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047			
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048			
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049			
641	Zmluvné pokuty a penále	050			
642	Ostatné pokuty a penále	051			
643	Platby za odpísané pohľadávky	052			
644	Úroky	053			
645	Kurzové zisky	054			
646	Prijaté dary	055			
647	Osobitné výnosy	056			
648	Zákonné poplatky	057			
649	Iné ostatné výnosy	058			1150,00
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059			5500,00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060			
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061			
654	Tržby z predaja materiálu	062			
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063			
656	Výnosy z použitia fondu	064			
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065			
658	Výnosy z nájmu majetku	066			
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067			
662	Prijaté príspevky od iných právnických osôb	068			
	Výkaz ziskov a strát				
Označenie	Text	Čís. riad.	Činnosť	Spolu	Predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	50147,01		46617,00
664	Prijaté členské príspevky	070			
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071			671,96
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072			
691	Dotácie	073	781897,00		772770,00
	Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73	074	832044,01	832044,01	826708,96
	Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38	075	-6755,93	-6755,93	8891,09
591	Daň z príjmov	076			
595	Dodatkové odvody dane z príjmov	077			
	Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)	078	-6755,93	-6755,93	8891,09