

P O Z N Á M K Y
k 31.12.2015
v eurách

Za bežné účtovné obdobie: od 01.01.2015 do 31.12.2015

Za predchádzajúce účtovné obdobie: od 01.01.2014 do 31.12.2014

Účtovná závierka: **riadna**

IČO: 31753647

DIČ: 2020915941

Názov účtovnej jednotky:

Súkromná základná umelecká škola

Sídlo:

Macharova1, 851 01 Bratislava

E-mailová adresa: ekonom.szus.macharova@gmail.com

Zostavené dňa 26.2.2016

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Gabriel Rovňák – zriaďovateľ Súkromnej základnej umeleckej školy so sídlom, Macharova 1, 851 01 Bratislava, za ktorú sú vypracované tieto poznámky.

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky SZUŠ, Macharova 1, 851 01 Bratislava:

Register Ministerstva školstva SR č.40/91-33 z 27.júna 1991 o zaradení školy do siete súkromných škôl v Slovenskej republike, ako príspevková organizácia. Organizácia je od 19.10.2006 zaradená ako nezisková organizácia.

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Gabriel Rovňák	riadiťel SZUŠ - štatutár	

2. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

2.1. Škola zabezpečuje získanie základného vzdelania v hudobnom, výtvarnom, tanečnom a literárnom – dramatickom odbore Súkromnej základnej umeleckej školy.

Špecifikácia, rozsah a obsah vyučovania je zabezpečovaný v súlade s Učebnými plánmi a osnovami schválenými ministerstvom školstva SR.

Žiaci a pedagógovia školy príležitostnými aktivitami v oblasti umenia /domáce a zahraničné koncertné cesty a vystúpenia, rozhlasové a televízne nahrávky, nahrávky na video a audio nosičoch a podobné /dôstojne reprezentujú školu a slovenské umenie doma i v zahraničí.

Škola –v súvislosti so skvalitňovaním vyučovacieho procesu a umeleckej úrovne reprezentačných telies a kolektívov – rozvíja krátkodobú a dlhodobú spoluprácu doma a v zahraničí s

a/inštitúciami v oblasti kultúry a umenia

b/školami podobného typu

c/základnými a strednými školami

Popis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

2.2 Škola môže vykonávať podnikateľskú činnosť / príležitostné dopravné služby školským autobusom/ a prostriedky z nej získané využíva na plnenie a zabezpečenie predmetu svojej činnosti uvedeného v bode 2.1.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	7,1	10
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky: - nemá

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno ☐ nie

a je zriadená na dobu neurčitú.

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v SR a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

2. Zmeny účtovných zásad a metód: organizácia nemá

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) hmotný majetok obstaraný kúpou - do 1700 Eur je účtovaný priamo do nákladov,
b) hmotná majetok obstaraný kúpou –nad 1701,- Eur je zaraďovaný do príslušných odpisových skupín.
Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná. Účtovné odpisy sú rovné daňovým.
c) pohľadávky - vystavená faktúra, ostatné pohľadávky zo štátnej správy- dotácie podľa oznámení príslušných úradov
d) časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období - záväzky/ostatné záväzky patriace časovo do nasledujúceho kalendárneho roka
e) záväzky - došlé faktúry, ostatné záväzky - dohodnuté zmluvne
f) účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty:
- v prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov – pri hlavnej činnosti
- v prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH nie súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov – pri podnikateľskej činnosti.
g) peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
digit.pian.Yamaha	9	100%	rovnomer.účtov=daňové
kopír.stoj Sharp	5	100%	rovnomer.účtov=daňové
harfa Salvi Daphne 47	6	100%	rovnomer.účtov=daňové
Mazda	36mesiacov	LM	účtovná = daňová
autobus Scania	60mesiacov	LM	účtovná = daňová
štúdiá rekonštrukcie	neodpisované		neodpisované

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

- organizácia nemá dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu v čase obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Tabuľka č. 1

	Pozemky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutel. vecí a súbory hnutel. vecí	Dopr. prostr.	Pestovat. celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostat. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				21907	206136				1328		229371
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				21907	206136				1328		229371
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				21907	206136						228043
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				21907	206136						228043
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											

Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				21907	206136				1328		1328
Stav na konci bežného účtovného obdobia				21907	206136				1328		1328

2. **Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**
- organizácia nemá

3. **Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Poistený majetok	Poistná suma (v celých eurách)	Platnosť zmluvy (od - do)
Osobné motor. vozidlo – zmluvne	58,50	od r.2006
Školský autobus - zmluvne	5239,56	od r.2008

4. **Štruktúra dlhodobého finančného majetku**
- organizácia nemá dlhodobý finančný majetok
5. **Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania**
- organizácia netvorí opravné položky
6. **Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku**
- organizácia nemá
7. **Prehľad opravných položiek k zásobám**
- organizácia nevytvára zásoby
8. **Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť**
obchodný styk - neuhradené faktúry = 3793,67
9. **Prehľad opravných položiek k pohľadávkam**
- organizácia nevytvorila opravné položky k pohľadávkam

10. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	520,00	6171,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	3273,67	3639,04
Pohľadávky spolu	3793,67	9810,04

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1887,00	2436,12
havar. poist. od 01/16 - autobus	820,20	356,00
nájomné 1-6/16	534,00	382,71
Zák.poist.Scania 1-6/16	251,00	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	187,80	0
Preplatok na DZM 2015	187,80	

12. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

- organizácia nemá vlastne zdroje

	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					
vkłady 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	-32914	15531			-17833
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-17833	-537			-17920
Spolu	-50747	14994			-35753

13. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	15531
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	15531
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

14. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Súkromná základná umelecká škola vytvorila rezervu v roku 2015 rezervy na nevyčerpané dovolenky a rezervu na spotrebu telef.popl/fa doručená až v r.2016/.

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	10258,45	7530,75		-10258,45	7530,75
Z toho Nevyčerpané dovolenky	10258,45	7505,75		-1025,45	7505,75
Rezerva Tmobile		25,00			25,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	10258,45	7530,75		-10258,45	7530,75
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	10258,45	7530,75		-10258,45	7530,75

b) položky na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 - Ostatné záväzky	216,16	26984,46	26984,46	216,16
Účet 379 - Iné záväzky	92727,65	12197,28	4870,63	100054,30

c) a d) záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	528,88	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	100785,74	
Krátkodobé záväzky spolu	101314,62	669,98
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	92727,65
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	2496,38	2370,98
Dlhodobé záväzky spolu	2496,38	2370,98
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	103811,00	95768,98

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2370,60	2231,74
Tvorba na ťarchu nákladov	464,57	552,09
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	338,79	412,23
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2496,38	2370,60

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

- organizácia nemá

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

- neevidujeme výdavky budúcich období

15. Významné položky výnosov budúcich období

- organizácia nemá

16. Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

- organizácia nemá

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
zdaňovaná činnosť – školský autobus úč.649	36313,83	31141

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary úč.662	0	500
Osobitné výnosy - koncert. činnosť úč.647	6850,01	5440,40
Zákonné poplatky	0	0
Iné ostatné výnosy – prepl.energií hl.činn. úč.649	0	1013
- Prevádzka autobusu úč.649	36313,83	31411
- Príspevky od fyzic.osôb úč.663	35118,33	41539

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Hl.mesto SR Bratislava - úč.691	178,088
BSK Bratislava úč.691	27433

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho: úroky úč.:644	0,08	4,67
Kurzové zisky, z toho:	27,26	18,87
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - úč.645	26,26	18,87

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na ostatné služby 518	27806,86	28020,57
Osobitné náklady z toho: 547	217,53	431,86
Podnik.činn. – diéty vodiča autobusu	67,53	332
Hlav.činnosť – priestory na koncerty	150,00	100
Iné ostatné náklady z toho: 549	17915,57	10812,72
Hlav.činnosť: - bank.poplátky, poisťky	1570,82	310
Zdaňovaná činn.: zák.+havar.poisť.,iné poisť.	5239,56	10503
Dopravné služby –zdaň.činn.	11105,19	

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predch. účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0	0

7. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho: zdaňovaná činnosť	0	0
Kurzové straty, z toho: úč.545	0,06	17,80
kurzové straty ku dňu 31.12.2015, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – valutové pokladne	0,06	17,80

8. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	0
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	0
súvisiace audítorské služby	0
daňové poradenstvo	0
ostatné neaudítorské služby	0
Spolu	0

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky:

Organizácia nemá evidenciu na podsúvahových účtoch.

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;**

- Organizácia nemá tieto aktíva

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

- Organizácia nemá tieto pasíva

3. **Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe**

- Organizácia nemá iné finančné povinnosti položky

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

- Organizácia nevlastní a ani nemá v správe nehnuteľné kultúrne pamiatky

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

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenie účtovnej závierky nenastali skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia ani iné mimoriadne skutočnosti.

V Bratislave, 26.02.2016

Zodpovedná za vypracovanie textovej časti poznámok: K.Gogorová

Schválil: Gabriel Rovňák – riaditeľ a zriaďovateľ SZUŠ