

P O Z N Á M K Y
k 31.12.2016
v eurách

Za bežné účtovné obdobie: od 01.01.2016 do 31.12.2016

Za predchádzajúce účtovné obdobie: od 01.01.2015 do 31.12.2015

Účtovná závierka: **riadna-schválená**

IČO: 31753647

DIČ: 2020915941

Názov účtovnej jednotky:

Súkromná základná umelecká škola

Sídlo:

Macharova 1, 851 01 Bratislava

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

Zostavené dňa: 07.03.2017

Schválené dňa: 10.03.2017

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	riadiateľ 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:	6,3	7,1
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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 – z podnikateľskej činnosti:
 - 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.

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

Celý uvedený hmotný majetok je odpísaný - odpisy sa neuplatňujú

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
štúdia rekonštrukcie	neodpisované		neodpisované

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú súvahu

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.	Pestov at. celky trvalýc h porasto v	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostat. DHM	Obstar. DHM	Poskyt · predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				21907,75	206135,90				1327,76		229371,41
Prírastky											
Úbytky					22513,78						22513,78
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				21907,75	183622,12				1327,76		206857,63
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				21907,75	206135,90						228043,65
Prírastky											
Úbytky					22513,78						22513,78
Stav na konci bežného účtovného obdobia				21907,75	183622,12						205529,87
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											

Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia									1327,76		1327,76
Stav na konci bežného účtovného obdobia									1327,76		1327,76

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 KIA – zmluvne	621,62	od r.02/2015-02/2020
Školský autobus - zmluvne	5029,74	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:**

Zdaňovaná podnikateľská činnosť - neuhradená faktúra = 2520,65,- Eur /autobus.doprava ATTACK FILM s.r.o./

Hlavná činnosť – zdaňovaná – neuhradené fa =2x450,-=900,- Eur /účinkovanie zboru v SND BA - Jana Eyrová/

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	1414,40	520,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	3273,67	3273,67
Pohľadávky spolu	4688,07	3793,67

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:	18,239,88	0
PZP a havar.poist.prenajat.majetku- KIA	1912,35	0
Nájom osob.voz.KIA	16327,53	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2359,73	1887,00
havar. poist. - autobus	725,74	820,20
nájomné 1-6/17 ZA	534,00	534,00
Zák.poist.Scania 01-06	286,39	251,00
Poist'.malých a stred.podnikateľov	63,65	
Predplatné –účtov.servis	132,00	
Poistenie žiakov voči škodám	171,06	
Inzercia Zlaté stránky	309,60	
Úrazové poistenie osôb preprav. v autobuse	39,69	
Poistenie práv.ochrany	44,77	
Iné drobné náklady/telef,ADSL,domena.../	52,83	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		187,80
Preplatok na DZM 2015	0	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 účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-17383				-17920
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-536				-26933
Spolu	-17919				-44853

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	39901,59
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	39901,59
Iné	

Účtovná strata	57821,45
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	57821,45
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 2016 na nevyčerpané dovolenky a rezervu na spotrebu telef.popl/fa doručení až v r.2017/.

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	7530,75				8048,40
Z toho Nevyčerpané dovolenky	7505,75	8028,23		-7505,75	8028,23
Rezerva T mobile	25,00	20,17	-25,00		20,17
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	7530,75	8048,40	-25,00	-7505,75	8048,40
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	7530,75	8048,40	-25,00	-7505,75	8048,40

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	25683,70	24224,84	1675,02
Účet 379 - Iné záväzky	100054,30	15924,67	4793,83	111185,14

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 úč.-	528,88	528,88
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka úč.321,325 a 379	112658,88	100785,74
Krátkodobé záväzky spolu	113187,76	101314,62
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane úč.474	16327,50	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov úč.472	2783,08	2496,38
Dlhodobé záväzky spolu	19110,58	2496,38
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	132298,34	103811,00

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2496,38	2370,60
Tvorba na ťarchu nákladov	700,12	464,57
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	413,42	338,79
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2783,08	2496,38

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	54725,28	36313,83

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	0
Osobitné výnosy - koncert. činnosť úč.647	4900	6850,01
Zákonné poplatky	0	0
Iné ostatné výnosy –	0	0
-	0	0
- Príspevky od fyzic.osôb úč.663	4891,30	35118,33

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	143759
BSK Bratislava úč.691	8911

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho: úroky úč.:644	0,43	0,08
Kurzové zisky, z toho:	1,41	27,26
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - úč.645	1,41	1,41

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na ostatné služby 518	32486,81	27806,86
Osobitné náklady z toho: 547	1386,02	217,53
Podnik.činn. – diéty vodiča autobusu	197,30	67,53
Hlav.činnosť – priestory na koncerty	100,00	150,00
Hl.činnosť - sústredenie	1038,72	0
Iné ostatné náklady z toho: 549	30812,63	17915,57
Hlav.činnosť: - bank.poplátky, poisťky	1023,39	1570,82
Zdaňovaná činn.: zák.+havar.poisť.,iné poisť.	5029,74	5239,56
Dopravné služby –zdaň.činn.	24463,61	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	57,70	0,06
kurzové straty ku dňu 31.12.2015, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – valutové pokladne	57,70	0,06

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, 10.03.2017

Vypracovanie textovej časti poznámok: K.Gogorová

Schválil : Gabriel Rovňák – riaditeľ a zriaďovateľ SZUŠ

Súkromná základná umelecká škola
Macharova 1
851 01 BRATISLAVA
tel./fax: 62317937

