

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

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

Súkromná základná umelecká škola
Trvalý pobyt alebo sídlo: Hlavná 44/76, 034 01 Liptovská Štiavnica
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 22.12.2004
Dátum vzniku: 1.9.2005

Zriaďovateľ: Občianske združenie MAGIC MOMENTS,
Sídlo: J.Jančeka 353/24, 034 01 Ružomberok

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

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
PaedDr. Kristína Hanulová	riaditeľ	

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

Základný účel a predmet činnosti organizácie je zabezpečenie a realizácia výchovno-vzdelávacieho procesu v týchto odboroch:

- výtvarný
- tanečný
- literárno -dramatický
- hudobný(klavír,flauta,gitara,husle,spev)

Základný predmet činnosti:

Vzdelávacia a výchovná činnosť v jednotlivých odboroch pre tieto kategórie:

- predškolský vek
- mladší a starší školský vek
- študenti stredných a vysokých škôl

Ďalej činnosť ako organizácia a realizácia kultúrno-spoločenských aktivít, vzdelávacích aktivít, záujmových aktivít, metodických podujatí a seminárov.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	42,2	33
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
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:

Účtovná závierka zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2017

I. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných zásad a metód:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
neboli vykonané zmeny		

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - ocenený obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - ocenený obstarávacou cenou

- c) pohľadávky - - ocenené obstarávacou cenou
d) záväzky pri ich prevzatí - ocenené obstarávacou cenou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním :

- provízia
-dopravné
-poistné
-iné

- e) peňažné prostriedky a ceniny - ocenené menovitou hodnotou
f) záväzky pri ich vzniku - ocenené menovitou hodnotou
g) pohľadávky pri ich vzniku - ocenené menovitou hodnotou

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

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok,

ktorého ocenenie sa rovná sume 2 000,00 eur alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný investičný majetok,

ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,00 eur alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku. účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobuodpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy

účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
keramická pec	8 rokov	12,5	rovnorný odpis

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Organizácia neúčtuje o opravných položkách k majetku nakoľko nenastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

II. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú vsúvahe

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

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnuteľ. vecí a súbory hnuteľ. 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				7640,23							7640,23
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											

Stav na konci bežného účtovného obdobia				7640,23							7640,23
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				6768,23							6768,23
Prírastky				327,00							327,00
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				7095,23							7095,23
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				872,00							872,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia				545,00							545,00

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	4,61	9,79
Ceniny	0	40
Bežné bankové účty	62,67	47,70
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	67,28	97,49

8. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť

.....

10. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	50 000,00	50 000,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	50 000,00	50 000,00

pohľadávky z obchodného styku tvoria neuhradené faktúry po lehote splatnosti.

pohľadávka Šlávková 50 000EUR

11. 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:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43062,00	40001,38
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

NBO tvoria časovo rozlíšené zmluvy o vzájomnej spolupráci, zmluvy o nájme, zmluvy o podpore na roky 2017/2018.

12. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	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	50000,00				50000,00
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-88072,20		-12183,03		-100255,23
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-12183,03	6032,72			-6150,31
Spolu	-50255,23	6032,72	-12183,03		-56405,54

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Iné	
Účtovná strata	-12183,03
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	-12183,03
Iné	

14. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

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	27888,43	30611,85	27888,43		30611,85
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	27888,43	30611,85	27888,43		30611,85
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					

Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	27888,43	30611,85	27888,43		30611,85

Krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku 2016

27888,43 €

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	55774,00	151628,50	145498,5	61904,00
Účet 379 - Iné záväzky		571,42	571,42	

c) a d) záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	118478,50	113316,23
Krátkodobé záväzky spolu	118478,50	113316,23
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	118478,50	113316,23

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	21,44	687,11
Tvorba na ťarchu nákladov	2211,83	2027,53
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1243,80	2693,20
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	989,47	21,44

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát**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		
Osobitné výnosy		
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy		

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Dotácie rodičia	14490,00
dotácia zriaďovateľ	845993,64

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:		1,71
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na ostatné služby	219359,47	362450,65
Osobitné náklady		
Iné ostatné náklady	1853,66	5863,86

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 a bežného účtovného obdobia
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

7. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

8. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	1946,40
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1946,40

IV. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky: Organizácia neúčtuje o podsúvahovej evidencii

V. 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;**

Aktíva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
práva zo servisných zmlúv		
práva z poisťovacích zmlúv		
práva z koncesionárskych zmlúv		
práva z licenčných zmlúv		
práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		

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

Pasíva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných predpisov		
z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia:		

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

Organizácia nemá významné položky fin. povinností, ktoré by neuvádzala v súvahe.

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

Organizácia nemá vo vlastníctve nehnuteľné kultúrne pamiatky.

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

Po 31.decembri 2017 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na jej zostavenie.