

I. všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky: Akadémia umení v Banskej Bystrici
Sídlo účtovnej jednotky: Jána Kollára 22, 974 01 Banská Bystrica
Dátum založenia: 1997
Identifikačné číslo účtovnej jednotky: 31094970

Opis činnosti: Vysoké školstvo

Opis druhu podnikateľskej činnosti: Ubytovanie, prípravné kurzy, prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku, ďalšie vzdelávanie.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

V roku 2013 je priemerný prepočítaný počet zamestnancov 176 a z toho počet riadiacich zamestnancov 34.

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je priemerný prepočítaný počet zamestnancov 171 a počet riadiacich zamestnancov 34.

Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	176	171
z toho počet vedúcich zamestnancov	34	34

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

3. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný Akadémie umení oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky oceňuje Akadémia umení pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňuje menovitou hodnotou.

4. Akadémia umení v Banskej Bystrici rozdeľuje investičný majetok na Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/ a dlhodobý nehmotný majetok/DLNM/. Na základe smernice o účtovných odpisoch používa jednotný postup pri odpisovaní tohto majetku a to rovnomernú metódu odpisovania od 1.1.2004.

ODPISOVÝ PLÁN - spôsob odpisovania majetku v roku 2013

Majetok vedený na účte 021 (budovy, stavby) odpisuje AU v BB nasledovne:

Účtovné odpisy :	odpisová skupina	4
	doba odpisovania	100 rokov
	ročný odpis	1/100

Majetok vedený na účte 022 (stroje a zariadenia, inventár) odpisuje AU v BB nasledovne: záleží však od kódu klasifikácie.

Účtovné odpisy :	odpisová skupina	1	(napr. dabingové štúdio)
	doba odpisovania	5 rokov	
	ročný odpis	1/5	
	odpisová sadzba ročná	20,00 %	

Účtovné odpisy :	odpisová skupina	1	(napr. počítače)
	doba odpisovania	4 roky	
	ročný odpis	1/4	

	odpisová sadzba ročná	25,00%	
Účtovné odpisy:	odpisová skupina	2	
	doba odpisovania	12 rokov	(napr. video, chladnička)
	ročný odpis	1/12	
	odpisová sadzba ročná	8,33%	
Účtovné odpisy:	odpisová skupina	2	
	doba odpisovania	16 rokov	(napr. hudobné nástroje)
	ročný odpis	1/16	
	odpisová sadzba ročná	6,25 %	
Účtovné odpisy:	odpisová skupina	3	
	doba odpisovania	20 rokov	(napr. trezor)
	ročný odpis	1/20	
	odpisová sadzba ročná	5,00 %	

Majetok vedený na účte 023 (dopravné prostriedky) odpisuje AU v BB nasledovne:

Účtovné odpisy :	odpisová skupina	1
	doba odpisovania	4 rokov
	ročný odpis	1/4
	odpisová sadzba ročná	25,00 %

Majetok vedený na účte 031 (pozemky) AU v BB neodpisuje.

Majetok vedený na účte 013 (softvér) odpisuje AU v BB nasledovne:

Účtovné odpisy:	odpisová skupina	1
	doba odpisovania	4 roky
	ročný odpis	1/5
	odpisová sadzba ročná	25,00 %

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

a) Prehľad o stave a pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2013
B. Neobežný majetok				
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok				
B.I. 1. Softvér (013)	202 597,51	0,00	0,00	202 597,51
2. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II. Dlhodobý hmotný majetok				
B.II. 1. Stavby (021)	8 022 993,92	111 617,22	0,00	8 134 611,14
2. Stroje, prístroje a zariadenia (022)	6 064 031,07	0,00	71 686,96	5 992 344,11
3. Dopravné prostriedky (023)	59 890,64	24 311,58	0,00	84 202,22
4. Pozemky (031)	512 956,91	0,00	0,00	512 656,91
5. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)	5 772,00	157 041,55	139 928,80	22 884,75

b) Prehľad o stave a pohybe oprávok k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku

Oprávky podľa druhu majetku	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky oprávok	Úbytky oprávok	Stav k 31. 12. 2013
B. Oprávky k neobežnému majetku				
B.I. Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku				
B.I. 1. Oprávky k softvéru (073)	75 315,71	37 045,80	0,00	112 361,51
B.II. Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku				
B. II.1. Oprávky k stavbám (081)	1 188 530,12	80 707,00	0,00	1 269 237,12
2. Oprávky k strojom, prístrojom a zariadeniam (082)	1 902 164,37	887 908,37	71 686,96	2 718 385,78
3. Oprávky k dopravným prostriedkom (083)	59 890,64	3 013,00	0,00	62 903,64

c) Prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku

Zostatkové ceny podľa druhu majetku	Stav k 1. 1. 2013	Stav k 31.12.2013
Softvér	127 281,80	90 236,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0,00	0,00
Pozemky	512 956,91	512 956,91
Stavby	6 834 463,80	6 865 374,02
Stroje, prístroje a zariadenia	4 161 866,70	3 273 958,33
Dopravné prostriedky	0,00	21 298,58
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	5 772,00	22 884,75

2. Údaj o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Akadémia umení v Banskej Bystrici má poistený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok. Ročné poistné predstavuje sumu 11 165,59 €.

Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou poistnou udalosťou:

- poistenie súboru nehnuteľností na poistnú sumu 9 000 376,00 €

- poistenie súboru ostatného hnutel'ného majetku 4 183 852,00 €

Poistenie pre prípad odcudzenia vecí a vandalizmu (zistený aj nezistený páchatel') :

- poistenie súboru ostatného hnutel'ného majetku na poistnú sumu 1 000 000,00 €

Poistenie elektronických zariadení a ich príslušenstva:

- poistenie súboru elektronických vecí a zariadení na poistnú sumu 2 996 473,06 €

Poistenie pre prípad vzniku poistnej udalosti rizikom lom elektroniky:

- maximálny ročný limit plnenia počas poistného obdobia 1 000 000,00 €

3. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Tvorba opravnej položky (zníženie)	Zúčtovanie opravnej položky	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	2 464,28	0,00	0,00	2 464,28
Ostatné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči účastníkom združení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	0,00	2 464,28	0,00	0,00	2 464,28

4. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

a) Pohľadávky do lehoty splatnosti spolu v hodnote **50 392,01 €**

Na účte 311- odberatelia evidujeme **1 889,27 €**:

CKM 104,00 €

DAVITAL, s. r. o. 375,24 €

MT viac než okná 473,52 €

Coca-cola HBC SR 261,29 €

SWAN, a.s. 675,22 €

Na účte 315 – ostatné pohľadávky evidujeme **44 150 €**:

pohľadávky voči študentom za školné a uchádzačom za prijímacie pohovory vo výške 44 150 €.

Na účte 335 – pohľadávky voči zamestnancom evidujeme: **2 101,14 €**:

nákup PHM nezúčtovaný do spotreby podľa jednotlivých ŠPZ v sume 188,62 €,

pohľadávka voči zamestnancovi – náhrada škody v sume 1 912,52 €.

Na účte 378 – ostatné pohľadávky evidujeme **2 251,60 €**:

pohľadávka voči Audiovizuálnemu fondu – 2. splátka dotácie vo výške 670,- €

pohľadávka voči poisťovni Kooperatíva – poisťná udalosť vo výške 1 581,60 €.

b) Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 8 941,76 €.

Na účte 311 – odberatelia evidujeme nasledovnú pohľadávku po lehote splatnosti vo výške **5 872,74 €**:

Sloveko, a. s. 2 403,64 €

MT viac než okná 3 147,17 €

SLOBstav s. r. o. 60,64 €

Coca-cola HBC SR 261,29 €

Na účte 315 – ostatné pohľadávky evidujeme **3 000,- €**:

pohľadávky voči študentom za školné a uchádzačom za prijímacie pohovory vo výške 3 000,- €.

Na účte 378 – ostatné pohľadávky evidujeme **69,02 €**:

pohľadávka - výzva na úhradu nákladov vo výške 69,02 €.

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky do lehoty splatnosti	50 392,01	49 499,58
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 941,76	3 216,30

5. Vlastné zdroje krytia stálych a obežných aktív

Zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav k 1.1.2013	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav k 31.12.2013
1. Imanie a peňažné fondy					
Základné imanie	3 759 359,07	36 540,55	101 901,06		3 693 998,56
Štipendijný fond	92 712,99	227 853,00	195 885,00		124 680,99
Fond reprodukcie	1 001 378,52	99 901,06	34 540,55		1 066 739,03
2. Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond	4 596,05	0,00	0,00		4 596,05
Ostatné fondy	2 339,56	3 500,45	3 350,96		2 489,05
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
	-902 269,37	-41 948,03	0,00		-944 217,40
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					
	-41 948,03	6 787,15	-41 948,03		6 787,15
Spolu vlastné zdroje krytia majetku	3 916 168,79	332 634,18	293 729,54		3 955 073,43

Údaje o rozdelenom zisku a vysporiadaní straty z minulých účtovných období.

Akadémia umení dosiahla v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období stratu vo výške 41 948,03 €. Strata sa postupne vysporiada v budúcich obdobiach a to vykrytím zo zisku v prípade jeho dosiahnutia v budúcich obdobiach.

6. Cudzí zdroje**a) Závazky**

Závazok	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2013
Dodávatelia (321)	22 599,41	613 048,77	632 790,99	2 857,19
Krátkodobé rezervy (323)	84 215,57	11 594,02	84 215,57	11 594,02
Prijaté preddavky (324)	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné záväzky (325)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zamestnanci (331)	127 536,89	1 609 857,01	1 609 084,23	128 309,67
Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	13 988,89	16 238,07	14 785,57	15 441,39
Zúčtovanie s inštitúciami soc. zabezpečenia (336)	71 760,33	1 025 066,67	1 015 645,41	81 181,59
Daň z príjmu (341)	-23 633,55	1 575,00	-20 299,12	-1 759,43
Ostatné priame dane (342)	22 314,45	278 835,09	278 447,51	22 702,03
Daň z pridanej hodnoty (343)	1 745,03	10 898,30	10 796,36	1 846,97
Iné záväzky (379)	251 595,25	34 306,51	284 215,48	1 686,28

b) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti
Všetky záväzky Akadémie umení k 31.12.2013 sú do lehoty splatnosti.

c) Sociálny fond – účet 472

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	2 706,71	1 273,72
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	17 112,38	16 116,88
Tvorba spolu	17 112,38	16 116,88
Čerpanie príspevkom na stravovanie zamestnancov	6 946,20	7 030,80
Čerpanie na sociálnu výpomoc	0,00	0,00
Čerpanie príspevkom na dopravu do zamestnania	2 925,00	2 880,00
Čerpanie na regeneráciu zamestnancov	2 607,60	1 493,09
Ostatné použitie	3 875,50	3 280,00
Čerpanie spolu	16 354,30	14 683,89
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	3 464,79	2 706,71

d) Výnosy budúcich období – účet 384 obsahuje:

Položky výnosov budúcich období	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2013
Zvyšok kapitálovej dotácie zo ŠR	4 009 833,06	44 177,00	60 987,41	3 993 022,65
Zvyšok bežnej dotácie (pokračujúce projekty)	7 322,65	4 648,83	7 322,65	4 648,83
Zvyšok kapitálovej dotácie z fondov EU	3 538 956,62	245 582,75	847 785,70	2 936 753,67
Zahraničné projekty (Leonardo, Erasmus)	48 695,26	122 700,18	120 243,94	51 151,50
Prijímacie pohovory, školné, ubytovanie SD – VBO	48 762,50	35 750,00	48 762,50	35 750,00
VBO z podnikateľskej činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát**1. Prehľad tržieb za vlastné výkony – služby podľa hlavnej a podnikateľskej činnosti**

a) Hlavná činnosť:

49 100,00 € - ubytovanie ŠD

797,19 € - edičná a knižničná činnosť, predaj publikácií

61 377,50 € - výnosy zo školného – za prekročenie štandardnej dĺžky štúdia a súběžné štúdium, od cudzincov a za štúdium v externej forme štúdia

32 823,55 € - výnosy z poplatkov spojených so štúdiom – za prijímacie konanie a za vydanie dokladov o štúdiu a ich kópií

- b) Podnikateľská činnosť:
 20 752,01 € - ubytovanie ŠD
 19 250,01 € - doplňujúce pedagogické štúdium
 6 594,67 € - výnosy z prenájmu majetku
 4 000,- € - výnosy z reklám

2. Prehľad dotácií a grantov

- a) Účtovná jednotka prijala v roku 2013 nasledovné bežné dotácie a granty:

Program 07711	2 010 226,00 €
Program 077 12	1 075 636,00 €
Program 07715	263 445,00 €
Program 0AE0301	55 033,75 €
Program 08S0201	47 464,15 €
Program 05T08	8 788,67 €
Audiovizuálny fond	12 893,56 €
Erasmus - dofinancovanie	12 372,00 €
Erasmus	117 334,20 €
Spolu	3 603 193,33 €

- b) Účtovná jednotka prijala v roku 2012 nasledovné dotácie na obstaranie dlhodobého majetku z Ministerstva školstva SR a Európskeho fondu regionálneho rozvoja:

Program 07711	44 177,00 €
Program 0AE0301	245 582,75 €
Spolu	289 759,75 €

3. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady

Ostatné služby	
- cestovné náhrady na študentov Erasmus	90 893,00 €
- dofinancovanie štud. mobilít Erasmus	12 372,00 €
- štipendium pre zahraničného študenta	6 818,67 €

V. opis údajov na podsúvahových účtoch

Podsúvahové účty	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2013
771100 - Drobný hmotný a nehmotný majetok	958 443,60	4 238,93	13 168,09	949 514,44
771101 - Drobný HM	271 794,01	4 239,93	13 168,09	262 865,85
771200 - Drobný H a N majetok - protiúčet	958 442,99	4 238,93	13 168,09	949 513,83
771201 - Drobný HM	271 794,01	4 238,93	13 168,09	262 864,85
772999 - Technický účet majetok	0,00	135 928,80	135 928,80	0,00
785510 - Náklady k oprávkam - protiúčet	1 887 575,24	0,00	0,00	1 887 575,24
787300 - Oprávky k softvéru	20 922,51	0,00	0,00	20 922,51
788100 - Oprávky k stavbám	1 030 648,12	0,00	0,00	1 030 648,12
788200 - Oprávky k strojom	776 113,95	0,00	0,00	776 113,95
788300 - Oprávky k dopravným prostriedkom	59 890,64	0,00	0,00	59 890,64
799800 - Oprava rozpočtu	0,00	3 815 807,85	3 815 807,85	0,00
799042 - Protiúčet prírastku DHM	0,00	120 501,00	120 501,00	0,00
799903 - Rozdiel zo zaokruhl.dokladov-EUR	0,63	0,00	0,00	0,63