

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Poddukelský umelecký ľudový súbor
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie legionárov 6, 081 61 Prešov
IČO	42080649
Dátum zriadenia	1.1.2008 delimitáciou DAD
Spôsob zriadenia	zriadené Rozhodnutím Prešovského samosprávneho kraja
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Umelecká tvorba a jej interpretácia
----------------------------------	-------------------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Juraj Švantner
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	40,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	42
- počet vedúcich zamestnancov	5

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☒ áno ☐ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Účtovanie rezerv k 31.12. 323 Rezervy na nevyčerpané dovolenky	nevytvárali sme rezervu na mzdy za nevyčerpané dovolenky a náklady na sociálne a zdravotné poistenie	prírastok - zrušenie rezervy	999,58 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
f) záväzky	menovitou hodnotou
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania
Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
0	Neodpisovaný majetok	1
1	5	1/5
2	8	1/8
3	15	1/15
4	25	1/25
	30	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- pohľadávkam

☒ áno

☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

730 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 095 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 460 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

V roku 2014 bolo obstaranie majetku v celkovej výške 202 800,00 € - nákup autobusu.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Povinné zmluvné poistenie – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	1 168,98 €
Havarijné poistenie motorového vozidla	224,11 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	392 121,98 €

Dlhodobý hmotný majetok predstavuje sumu 392 121,98 €, z toho:

022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 19 146,85 €,

023 - Dopravné prostriedky vo výške 372 975,13 €.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	2 415,54 €	za odohranie umeleckých programov, za zapožičanie mikroportov
Pohľadávky voči zamestnancom	070	828,59 €	PHM v motorových vozidlách

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Tvorba opravnej položky k pohľadávke 311 – Odberatelia vo výške 25 % hodnoty pohľadávky po lehote splatnosti.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
1 547,54 €	773,77 €	- od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 1 095 dní

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky po lehote splatnosti sú spôsobené neuhradením za odohrané predstavenia a za zapožičanie mikroportov.

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Pokladnica	784,39 €
Ceniny	434,24 €
Bankové účty	62 880,63 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	5 373,64 €
381	5 373,64 €

Časové rozlíšenie:

- predplatné odborných publikácií
- služby spojené s výpožičkou nebytových priestorov
- systémová podpora W-Mzdy
- povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	tvorba - presun výsledku hospodárenia
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	zrušenie krátkodobé rezervy – Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (ostatné)
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	oprava významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov
Výsledok hospodárenia	presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov
Výsledok hospodárenia	výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Tvorené ostatné krátkodobé rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a náklady na sociálne a zdravotné poistenie s tým súvisiace.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky v celkovej výške 40 607,23 € v lehote splatnosti.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky zo sociálneho fondu so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 4 552,26 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
472	4 552,26 €	Záväzky zo sociálneho fondu
331	22 495,28 €	Zamestnanci
336	11 102,70 €	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia
342	1 301,63 €	Ostatné priame dane

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	43 719,05 €
602 - Tržby z predaja služieb	43 719,05 €
- predstavenia	34 822,40 €
- prepravné	7 230,00 €
- požičovné	327,00 €
- ostatné	1 339,65 €
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	562 824,37 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	540 444,00 €
- bežný transfer	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	4 363,37 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	18 017,00 €
- bežný transfer	
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	9 169,09 €
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	9 169,09 €
- krátkodobé rezervy – Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (ostatné)	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	16 531,86 €
501 - Spotreba materiálu	16 531,86 €
b) služby	132 849,82 €
511 - Opravy a udržiavanie	1 489,42 €
- oprava dopravných prostriedkov	296,35 €
- oprava hudobných nástrojov	1 038,00 €
- oprava obuvi	135,00 €
512 - Cestovné	8 349,96 €
518 - Ostatné služby	122 599,06 €
- služby spojené s výpožičkou nebytových priestorov	49 855,94 €
- umelecké honoráre	58 327,40 €
c) osobné náklady	432 982,32 €
521 - Mzdové náklady	307 079,73 €
524 - Záonné sociálne náklady	105 582,76 €
527 - Záonné sociálne náklady	20 319,83 €
d) dane a poplatky	862,52 €
538 - Ostatné dane a poplatky	862,52 €
- spotreba mýta	712,52 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	6 327,44 €
551 - Odpisy DNM a DHM	5 940,56 €
- odpisy z vlastných zdrojov	1 577,19 €
- odpisy z cudzích zdrojov	4 363,37 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	386,88 €
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	1 649,00 €
568 - Ostatné finančné náklady	1 648,84 €
- poistenie MV	1 393,09 €
- bankové poplatky	255,75 €
g) ostatné náklady	4 540,00 €
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4 505,00 €
h) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	308,96 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	43 719,05 €	36 560,95 €
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	43 719,05 €	36 560,95 €
501	Spotreba materiálu	06	16 531,86 €	24 212,80 €
511	Oprava a udržiavanie	09	1489,42 €	4 416,57 €
512	Cestovné	10	8 349,96 €	9 172,55 €
513	Náklady na reprezentáciu	11	411,38 €	69,80 €
518	Ostatné služby	12	122 599,06 €	115 635,33 €
521	Mzdové náklady	13	307 079,73 €	292 703,30 €
524	Zákonné sociálne poistenie	14	105 582,76 €	98 905,53 €
527	Zákonné sociálne náklady	16	20 319,83 €	15 860,64 €
538	Ostatné dane a poplatky	20	862,52 €	1 152,83 €
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	5 940,56 €	509,06 €
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	589 167,08 €	562 638,41 €

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné	233 607,49 €	751

Operatívna evidencia majetku vo výške 233 607,49 €.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ
Prešovský samosprávny kraj	Transfery	718 244,00 €

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 15. októbra 2013 uznesením č. 554/2013 v celkovej výške 533 144.- €.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.2.2014 uznesením č. 13/2014 z 3. zasadnutia Zastupiteľstva PSK - rozpočtové opatrenie na rok 2014 č. 427/01/K/2014 zo dňa 24.02.2014 vo výške 165 000.- €,
- druhá zmena - rozpočtové opatrenie na rok 2014 č. 963/16/K/2014 zo dňa 09.06.2014 zo štátneho rozpočtu SR na podporu programu Úradu vlády SR s názvom Kultúra národnostných menšín 2014 v celkovej výške 7 000.- €,
- tretia zmena - rozpočtové opatrenie na rok 2014 č. 1436/24/K/2014 zo dňa 02.09.2014 z rozpočtu MK SR – za kultúrne poukazy vo výške 7 761.- €,
- štvrtá zmena rozpočtové opatrenie na rok 2014 č. 1650/26/K/2014 zo dňa 02.10.2014 v celkovej výške 1 700.- €,
- piata zmena schválená dňa 28.10.2014 uznesením č. 99/2014 zo 7. zasadnutia Zastupiteľstva PSK - rozpočtové opatrenie na rok 2014 - č. 1838/07/K/2014 zo dňa 29.10.2014 vo výške 12 800.- €,
- šiesta zmena rozpočtové opatrenie na rok 2014 č. 2416/28/K/2014 zo dňa 20.11.2014 vo výške 5 600.- €,
- siedma zmena rozpočtové opatrenie na rok 2014 č. 2483/29/K/2014 zo dňa 26.11.2014 z rozpočtu MK SR – za kultúrne poukazy v celkovej výške 3 256.- €.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.