

Poznámky k 31.12.2015

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	36,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	40
- počet vedúcich zamestnancov	4

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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
e) záväzky	menovitou hodnotou

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
	50	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

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).

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 2015 bolo vyradenie majetku v celkovej výške 76 141,54 € - predaj autobusu Karosa z dôvodu prebytočnosti hnutel'ného majetku a vyradenie osobného motorového vozidla Škoda Felícia z dôvodu morálneho opotrebenia.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Povinné zmluvné poistenie – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	925,75 €
Havarijné poistenie motorového vozidla	167,84 €

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/	315 980,44 €

Dlhodobý hmotný majetok predstavuje sumu 315 980,44 €, z toho:

022 – Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí vo výške 19 146,85 €,

023 - Dopravné prostriedky vo výške 296 833,59 €.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	6 400,00 €	za odohranie umeleckého programu, za zabezpečenie výkonných umelcov
Pohľadávky voči zamestnancom	070	671,96 €	PHM v motorových vozidlách

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

Zrušenie opravnej položky k pohľadávke 311 – Odberatelia vo výške 50 % 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 €	- odpis pohľadávky

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

Pohľadávka po lehote splatnosti je spôsobená neuhradením za odohrané predstavenie.

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 31.12.2015
Pokladnica	473,31 €
Ceniny	627,76 €
Bankové účty	103 739,48 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	5 372,51 €
381	5 372,51 €

Časové rozlíšenie:

- predplatné odbornej publikácie,
- služby spojené s výpožičkou nebytových priestorov,
- systémová podpora W-Mzdy,
- obnova domény, web hosting,
- 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	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 Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky v celkovej výške 35 748,80 € v lehote splatnosti.

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

Závazky zo sociálneho fondu so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 4 534,21 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
472	4 534,21 €	Závazky zo sociálneho fondu
331	17 789,89 €	Zamestnanci
336	10 979,86 €	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia
342	1 390,67 €	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	57 225,50 €
602 - Tržby z predaja služieb	57 225,50 €
- predstavenia	54 849,00 €
- prepravné	830,00 €
- požičovné	465,50 €
- ostatné	1 081,00 €
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	638 697,00 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	582 097,00 €
- bežný transfer	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	36 960,00 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	19 040,00 €
- bežný transfer	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	600,00 €
- zúčtovanie bežného transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
c) ostatné výnosy	
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	2 269,00 €
- predaj autobusu	
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	773,77 €
- zrušenie opravnej položky k pohľadávke	

Poddukelský umelecký ľudový súbor
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	13 354,75 €
501 - Spotreba materiálu	13 354,75 €
b) služby	173 429,06 €
511 - Opravy a udržiavanie	821,82 €
- oprava dopravných prostriedkov	486,15 €
- oprava hudobných nástrojov	239,00 €
- oprava obuvi	83,50 €
512 - Cestovné	9 051,62 €
513 - Náklady na reprezentáciu	2 114,13 €
518 - Ostatné služby	161 441,19 €
- nájomné	2 235,50 €
- propagácia a reklama	2 248,32 €
- služby spojené s výpožičkou nebytových priestorov	49 855,94 €
- poskytovanie nových verzií a servisné práce ekonomického informačného systému ISPIN	2 513,07 €
- umelecké honoráre	97 531,32 €
c) osobné náklady	419 404,58 €
521 - Mzdové náklady	297 763,36 €
524 - Zákonné sociálne poistenie	103 202,95 €
527 - Zákonné sociálne náklady	18 438,27 €
d) dane a poplatky	1 109,18 €
538 - Ostatné dane a poplatky	1 109,18 €
- spotreba mýta	730,33 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	43 120,56 €
551 - Odpisy DNM a DHM	43 120,56 €
- odpisy z vlastných zdrojov	6 160,56 €
- odpisy z cudzích zdrojov	36 960,00 €
f) finančné náklady	1 114,19 €
568 - Ostatné finančné náklady	1 114,19 €
- poistenie MV	1 093,59 €
- bankové poplatky	20,57 €
g) ostatné náklady	1 547,54 €
546 - Odpis pohľadávky	1 547,54 €

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	57 225,50 €	43 719,05 €
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	57 225,50 €	43 719,05 €
501	Spotreba materiálu	06	13 354,75 €	16 531,86 €
511	Oprava a udržiavanie	09	821,82 €	1 489,42 €
512	Cestovné	10	9 051,62 €	8 349,96 €
513	Náklady na reprezentáciu	11	2 114,13 €	411,38 €
518	Ostatné služby	12	161 441,49 €	122 599,06 €
521	Mzdové náklady	13	297 763,36 €	307 079,73 €
524	Zákonné sociálne poistenie	14	103 202,95 €	105 582,76 €
527	Zákonné sociálne náklady	16	18 438,27 €	20 319,83 €
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 109,18 €	862,52 €
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	43 120,56 €	5 940,56 €
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	650 418,13 €	589 167,08 €

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	233 836,44 €	751

Operatívna evidencia majetku vo výške 233 836,44 €.

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 9. decembra 2014 uznesením č. 125/2014 v celkovej výške 538 717.- €.

Zmeny rozpočtu:

- rozpočtové opatrenie na rok 2015 č. 689/04/K/2015 zo dňa 31.03.2015 vo výške 4 000.- €,
- rozpočtové opatrenie na rok 2015 č. 1056/12/K/2015 zo dňa 11.06.2015 vo výške 9 155.- €,
- rozpočtové opatrenie na rok 2015 č. 1403/21/K/2015 zo dňa 03.08.2015 vo výške 7 000.- €,
- rozpočtové opatrenie na rok 2015 č. 1464/23/K/2015 zo dňa 13.08.2015 vo výške 1 485.- €,
- rozpočtové opatrenie na rok 2015 č. 1562/25/K/2015 zo dňa 02.09.2015 vo výške 5 000.- €,
- rozpočtové opatrenie na rok 2015 č. 1615/29/K/2015 zo dňa 18.09.2015 vo výške 900.- €,
- rozpočtové opatrenie na rok 2015 č. 2305/32/K/2015 zo dňa 13.11.2015 vo výške 33 480.- €,
- rozpočtové opatrenie na rok 2015 č. 2600/33/K/2015 zo dňa 1.12.2015 vo výške 1 400.- €.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.