

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná umelecká škola, Chemikov 956/34
Sídlo účtovnej jednotky	972 71 Nováky, Chemikov 956/34
IČO	36126861
Dátum zriadenia	01.01.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Nováky
Sídlo zriaďovateľa	972 71 Nováky, SNP 10/34
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	Vzdelávanie v základných umeleckých školách
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Zdenka Duchoňová, DiS.art.
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Iveta Moravčíková
Funkcia	zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- elokované pracoviská	3

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
Ocenenie majetku a záväzkov Zák.431/2002 v ZND, §25 a §27 ods.2	Reprodukčná obstarávacía cena zmenená na: Ocenenie reálnou hodnotou	Darovaný majetok, novozistený majetok pri inventarizácii – nemali sme	-----

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok bezodplatne nadobudnutý	reálnou hodnotou
m) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
n) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
o) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
p) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
q) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2400 €, 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 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Hmotný majetok: 0-166€ je vedený v OTE evidencii programu WinDHM (len sa eviduje).

Hmotný majetok: 166-1700€ sa eviduje v programe WinIBEU a účtovne na podsúvahe (771,799).

Nehmotný majetok: 0-332€ je vedený v OTE evidencii programu WinDHM (len sa eviduje).

Nehmotný majetok: 332-2400€ sa eviduje v programe WinIBEU a účtovne na podsúvahe (771,799).

5. 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).

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)

Textová časť k tabuľke č.1

R.19 – ÚJ eviduje zostatok na účte 042 – Obstaranie DHM projekt elektroinštalácie budovy.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a zodpovedností za škodu Právnických osôb a podnikajúcich fyzických osôb	551,38€

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	14 761,66€
Budovy, stavby	255 416,28€
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	47 865,19€
Drobný DHNM	11 180,17€
Obstaranie DHM	1 500€
SPOLU	330 723,30€

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
r.123 Súvahy = 260,23€	-
r.124 Súvahy = -90,25€	-
r.125 Súvahy = 350,48€	-

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Do 1 roka:

331 = 19 715,86
 336 = 12 327,80
 342 = 2 814,41
 379 = 170,36
 472 = 632,04
 326 = 266,43
 Spolu: 35 926,90€

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

Textová časť k tabuľke č.8

Od 1 do 5 rokov:

379 (AE 12- 1) = 18,20€

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Hodnota záväzku k 31.12.2015	Opis
331 Zamestnanci	19 715,86	13 136,04	Čistá mzda
336 Zúčt. s orgánmi SP a ZP	12 327,80	8 166,95	Odvody zo mzdy do poisťovní
342 Ostatné priame dane	2814,41	1 248,94	Odvod dane zo mzdy

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	24 819,52	24 647,00
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	348 507,14	317 631,02
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	6 387,00	7 451,86
648 - Ostatné výnosy		
- Nájom	2 400,00	2400,00
- Vratka ZP za ZMT	794,77	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu		
- Všeobecný materiál	5 012,43	3 269,19
- Interiérové vybavenie	1 927,91	2 096,00
- Výpočtová technika	0,00	1 508,06
- Prevádzkové stroje, prístroje	2 315,88	0,00
- Hudobné nástroje	2 616,00	8 276,00
- Učebné pomôcky	3 113,50	2 966,38
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	2 651,00	2860,00
- plyn	7 892,52	8 699,79
- voda	849,26	1 047,94
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- Oprava a ladenie hudobných nástrojov	880,00	450,00
- Výmena dverí, prahov a líšť, podláh	688,98	2 008,26
- Aktualizácia softvérov	435,25	551,45
- Údržba budovy	396,00	2 659,14
518 - Ostatné služby		
- Vystúpenie a účasť „Novácky talent“	1 500,00	1 500,00
- Odborné prehliadky plyn., tlak. zariadení	550,65	1 380,00
- Prevádzka energ. zariadení v plynovej kotolni	1 932,05	1 488,10
- Revízia bleskozvodu, komínov, HP, drobných el.zar., elektroinštalácie	1 059,41	1 639,22
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	222 991,56	194 523,24
524 - Zákonné sociálne náklady	76 826,97	67 119,73
527 - Zákonné sociálne náklady	9 012,17	8 681,25
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	690,28	688,39
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	6 387,00	7 541,86
- odpisy z vlastných zdrojov		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 311,58	1 238,05
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	28 016,40	27 057,54

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky vedené na podsúvahe

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Drobný hmotný majetok od 166€ do 1700€	82 869,48	Evidencia na účte 771
Drobný nehmotný majetok od 332€-2400€	1932,00	Evidencia na účte 771
V tom:		
Majetok evidovaný na podsúvahe podľa Zmluvy o bezodplatnom prevode č. 2012_PKR_GR_5008	1473,60	Evidencia na účte 771-poistené
Zmluva AMV projekt č. 22226/26120130025 v ZND	1381,29	Evidencia na účte 771-poistené

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok hmotný od 0-166€	31 667,85	Len evidovaný- OTE
Majetok nehmotný od 0-332€	616,30	Len evidovaný- OTE

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 23.11.2015 uznesením č. 219/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.06.2016 uznesením č. 315/2016 Aktualizácia č. 1
- druhá zmena schválená dňa 26.09.2016 uznesením č. 398/2016 RO č. 22/2016
- tretia zmena schválená dňa 14.11.2016 uznesením č. 462/2016 RO č. 42/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 19.12.2016 uznesením č. 486/2016 RO č.95,102/2016

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Názov súboru: Poznámky k 31_12_2016.doc
Adresár: C:\Users\Ekonomka\Desktop
Šablóna: C:\Users\Ekonomka\AppData\Roaming\Microsoft\Templates\Normal.dotm
Názov: Poznámky k 31
Vec:
Autor: admin
Kľúčové slová:
Komentáre:
Dátum vytvorenia: 03.02.2017 10:49:00
Číslo zmeny: 32
Naposledy uložené: 16.02.2017 13:16:00
Naposledy uložil: Ekonomka
Celkový čas úprav: 223 min.
Posledná tlač: 17.02.2017 10:00:00
Ako posledná kompletná tlač
Počet strán: 6
Počet slov: 1 806 (približne)
Počet znakov: 10 297 (približne)