

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná umelecká škola, Ulica Mozartova 10, Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica Mozartova 10, 917 08 Trnava
IČO	37 836 528
Dátum zriadenia	01.01.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 917 01 Trnava
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	Umelecké vzdelávanie
----------------------------------	----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Beáta Balgavá, riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr.art. Miroslav Trubač, zástupca riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	12 2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	- riaditeľka školy -- zástupca riaditeľky školy -- pedagogickí zamestnanci -- nepedagogickí zamestnanci

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) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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.

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 jeho zaradenia do evidencie majetku, pričom v mesiaci zaradenia sa uplatní odpis vo výške rovnajúcej sa celomesačnému odpisu.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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 %
1	1/4	25,00
2	1/6	16,70
3	1/12	8,40
4	1/20	5,00
5	1/50	2,00

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2.400,- Eur, 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 101,- Eur do 1.700,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje priamo do spotreby.

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)

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 022 v sume 7.581,64 €, ktorý vznikol vyradením majetku z účtovnej evidencie na základe Uznesenia Ústrednej inventarizačnej komisie č. 28 zo dňa 8.12.2016 a Rozhodnutia riaditeľky školy o neupotrebitelnosti majetku v správe ZUŠ č. 1 zo dňa 14.11.2016 a č. 2 zo dňa 15.12.2016.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistná zmluva – Všeobecná prevádzková zodpovednosť	33.500,- €
Poistná zmluva – Regresy sociálnej a zdravotných poisťovní	3.500,- €

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 /RO,PO/	7.705,83 €

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Popis majetku
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	Nebytový priestor na Ulici Mozartova 10, Trnava. Celková podlahová plocha 2.505,60 m ²

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	17.867,92 €
z toho: bežný účet - depozit	16.063,62 €
bežný účet – sociálny fond	1.804,30 €

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu:	491,76 €	364,07 €
Z toho: - odborná literatúra (Fin. spravodajca, Právny kuriér pre školy, Účtovníctvo ROPO a obcí, Remeslo, umenie, dizajn)	216,09 €	135,09 €
- Ives Košice	90,61 €	90,61 €
- telefónne poplatky	28,25 €	16,05 €
- ASC agenda	129,00 €	96,00 €
- hosting, doména	27,81 €	26,32 €

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výška: 330,96 € Navýšenie o čiastku 9,74 € - výsledok hospodárenia z roku 2015
Výsledok hospodárenia	Výška: 133,92€ Nárast oproti roku 2015 o 124,18 €

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

Dlhodobé záväzky z riadku 140 súvahy vo výške 1.804,30 € predstavujú záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky z riadku 151 súvahy vo výške 16.090,50 € predstavujú záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, daňovému úradu, odborovej organizácii.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Celková hodnota záväzkov v roku 2016 vzrástla oproti roku 2015 o 1.598,03 €. Najväčší nárast záväzkov v lehote splatnosti predstavujú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, a to o 1.373,17 €. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sa zvýšili medziročne o 225,06 €. Účtovná jednotka záväzky po lehote splatnosti v roku 2016 neeviduje.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	1.804,30 €	Zostatok sociálneho fondu k 31.12.2016
Dodávatelia	26,88 €	Neuhradené faktúry k 31.12.2016
Iné záväzky	26,42 €	Zrážky zo mzdy – odborové príspevky
Zamestnanci	9.047,14 €	Mzdy za 12/2016
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	5.605,19 €	Poistné za 12/2016
Ostatné priame dane	1.384,87 €	Daň zo mzdy
SPOLU	17.894,80 €	

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	34.664,35	27.363,94
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	2,40	15,39
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	268.644,70	252.682,81
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	484,00	484,00
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	2.166,37	2.060,04

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	30.851,97	27.705,80
502 - Spotreba energie	26.490,37	25.844,83
z toho: - elektrická energia	2.731,73	2.016,00
- voda	1.884,00	1.884,00
- teplo	21.874,64	21.944,83
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	7.876,08	7.650,12
512 - Cestovné	44,97	311,78
513 - Náklady na reprezentáciu		33,14
518 - Ostatné služby	8.522,68	6.768,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	137.207,72	131.694,85
524 - Záonné sociálne náklady	47.372,16	44.972,93
527 - Záonné sociálne náklady	8.955,67	6.293,43
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	176,51	150,02
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	484,00	484,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1.012,65	1.248,17
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	36.832,71	29.436,55
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,41	2,82

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	91.255,19 €	771 1 1

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň

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

opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Názov spriaznenej osoby	Druh obchodu	Hodnota obchodu v eurách
FCC Trnava, s.r.o.	Poskytnutie služieb	154,99
TT-IT, s.r.o.	Poskytnutie služieb	997,93
STEFE Trnava, s.r.o.	Poskytnutie tovaru a služieb	36.792,06

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Tabuľka č. 12 Príjmy rozpočtu a č. 13 Výdavky rozpočtu obsahuje členenie podľa podrobných kategórií ekonomickej klasifikácie.

Tabuľka č. 12: k čl. IX. - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
a		1	2	3	4
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	28 000,00	34 664,00	34 664,35	27 363,94
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	10,00	2,00	1,99	12,57
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	2 166,00	2 166,37	2 060,04
Spolu		28 010,00	36 832,00	36 832,71	29 436,55

Základná umelecká škola, Ulica Mozartova 10, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Tabuľka č. 13: k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
a		1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	130 400,00	136 875,00	136 875,47	131 634,85
620	Poistné a príspevok do poisťovní	45 794,00	47 372,00	47 372,16	44 972,93
630	Tovary a služby	77 800,00	81 743,00	81 588,76	75 866,22
640	Bežné transfery	2 900,00	2 809,00	2 808,31	208,81
Spolu		256 894,00	268 799,00	268 644,70	252 682,81

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 286/2015.

Zmeny rozpočtu:

- Mesto Trnava - List primátora č. OVŠaK-2017/16-556/16 zo dňa 14.1.2016
- Mesto Trnava - List primátora č. OVŠaK-74329/16-556/16 zo dňa 18.10.2016
- Mesto Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO č. 37 zo dňa 16.11.2016
- Mesto Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO č. 47 zo dňa 6.12.2016
- Mesto Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO č. 54 zo dňa 14.12.2016
- Mesto Trnava - List primátora č. OVŠaK-84547/15-197/15 zo dňa 16.12.2016

Čl. X

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.