

Poznámky k 31.12.2016

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 - zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
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 - utváranie podmienok na vznik a verejné šírenie folklórnych programov s osobitným zameraním na rozvoj kultúrneho života Rusínov a Ukrajincov žijúcich na území Slovenskej republiky
----------------------------------	---

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	35,7
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) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky	menovitou hodnotou
h) 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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

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 konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
0	Neodpisovaný majetok	0
1	5	20
2	8	12,5
3	10	10
4	15	6,66
5	25	4
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 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 tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 4 699,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku – mixažného pultu a casu do užívania.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Povinné zmluvné poistenie – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla:	961,49 €
- MV Renault Midlum	391,99 €
- autobus Irisbus Evadys	472,00 €
- MV Citroen PICASSO C3	97,50 €

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/	320 679,44 €

Dlhodobý hmotný majetok predstavuje sumu 320 679,44 €, z toho:

022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 23 845,85 €,

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	4 600,00 €	za odohranie umeleckého programu, za zabezpečenie výkonných umelcov
Pohľadávky voči zamestnancom	070	733,08 €	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
1 000,00 €	250,00 €	- pohľadávka po lehote splatnosti - vydaný exekučný príkaz

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

Pohľadávky v lehote splatnosti v celkovej výške 4 569,47 € so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	441,56 €
Ceniny	9 389,86 €
Bankové účty	223 350,51 €

3. 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 z toho:		
381	5 707,49 €	5 372,51 €
predplatené poistné	967,99 €	961,49 €
predplatené	78,48 €	49,80 €
nájomné reklamných plôch	300,00 €	0,00 €
ostatné	4 361,02 €	4 361,22 €

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	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. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky v celkovej výške 36 248,07 € 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 4 549,64 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
472	4 549,64	4 534,21	Záväzky zo sociálneho fondu
331	18 154,67	17 789,89	Zamestnanci
336	10 751,21	10 979,86	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia
342	1 540,80	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 k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	124 504,43 €	57 225,50 €
602 - Tržby z predaja služieb	124 504,43 €	57 225,50 €
- predstavenia	120 290,00 €	54 849,00 €
- prepravné	3 000,00 €	830,00 €

Poddukelský umelecký ľudový súbor
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- požičovné	231,60 €	465,50 €
- ostatné	447,83 €	1 081,00 €
- ozvučenie	535,00 €	
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	666 588,71 €	638 697,00 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	622 055,00 €	582 097,00 €
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	37 002,71 €	36 960,00 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	6 631,00 €	19 040,00 €
- bežný transfer	4 631,00 €	
- bežný transfer na realizáciu projektu - prípravu a realizáciu vianočného programu	2 000,00 €	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	900,00 €	600,00 €
- zúčtovanie bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
c) ostatné výnosy	1 328,15 €	2269,00 €
648 - Ostatné výnosy	1 328,15 €	0,00 €
- preplatok z ročného zúčtovania zdravot. poistného za zamestnávateľa	1 172,50 €	

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	13 536,17 €	13 354,75 €
501 - Spotreba materiálu	13 536,17 €	13 354,75 €
b) služby	193 408,58 €	173 429,06 €
511 - Opravy a udržiavanie	1 112,00 €	821,82 €
- oprava dopravných prostriedkov	80,00 €	486,15 €
- oprava hudobných nástrojov	804,00 €	239,00 €
- oprava pracovnej obuvi	178,00 €	83,50 €
- oprava zvukových zariadení - reproduktorov	50,00 €	
512 - Cestovné	9 636,23 €	9 051,62 €
513 - Náklady na reprezentáciu	443,00 €	2 114,13 €
518 - Ostatné služby	182 217,35 €	161 441,49 €
- telekomunikačné služby	1 315,92 €	1 166,43 €
- nájomné	2 564,00 €	2 235,50 €
- propagácia a reklama	2 960,11 €	2 248,32 €
- služby spojené s výpožičkou nebytových priestorov	49 855,94 €	49 855,94 €
- poskytovanie nových verzií a servisné práce ekonomického informačného systému ISPIN	2 513,07 €	2 513,07 €
- umelecké honoráre	117 211,00 €	97 531,32 €
c) osobné náklady	418 455,64 €	419 404,58 €
521 - Mzdové náklady	298 428,25 €	297 763,36 €
524 - Záonné sociálne náklady	103 752,83 €	103 202,95 €
527 - Záonné sociálne náklady	16 274,56 €	18 438,27 €
d) dane a poplatky	1 473,18 €	1 109,18 €
538 - Ostatné dane a poplatky	1 473,18 €	1 109,18 €
- spotreba mýta	1 149,72 €	730,33 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	43 275,56 €	43 120,56 €
551 - Odpisy DNM a DHM	43 025,56 €	43 120,56 €
- odpisy z vlastných zdrojov	6 022,85 €	6 160,56 €
- odpisy z cudzích zdrojov	37 002,71 €	36 960,00 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	250,00 €	0,00 €
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	984,00 €	1 114,19 €
568 - Ostatné finančné náklady	983,92 €	1 114,16 €
- poistenie MV	961,49 €	1 093,59 €
- bankové poplatky	22,43 €	20,57 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	124 504,43 €	57 225,50 €
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	124 504,43 €	57 225,50 €
501	Spotreba materiálu	06	13 536,17 €	13 354,75 €
511	Oprava a udržiavanie	09	1 112,00 €	821,82 €
512	Cestovné	10	9 636,23 €	9 051,62 €
513	Náklady na reprezentáciu	11	443,00 €	2 114,13 €
518	Ostatné služby	12	182 217,35 €	161 441,49 €
521	Mzdové náklady	13	298 428,25 €	297 763,36 €
524	Zákonné sociálne poistenie	14	103 752,83 €	103 202,95 €
527	Zákonné sociálne náklady	16	16 274,56 €	18 438,27 €
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 473,18 €	1 109,18 €
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	43 025,56 €	43 120,56 €
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	669 899,13	650 418,13 €

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	239 611,80 €	751

Operatívna evidencia majetku vo výške 239 611,80 €.

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 15.12.2015 uznesením č. 265/2015 v celkovej výške 587 975.- €.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.01.2016 rozpočtovým opatrením č. 1/2016 vo výške 100 810,00 €,
- druhá zmena schválená dňa 11.04.2016 rozpočtovým opatrením č. 2/2016 vo výške 20 000,00 €,
- tretia zmena schválená dňa 25.04.2016 uznesením č. 323/2016 Zastupiteľstva PSK, rozpočtovým opatrením č. 3/2016 (796/5/K/2016) vo výške 4 100,00 €,
- štvrtá zmena schválená dňa 23.05.2016 rozpočtovým opatrením č. 4/2016 (907/6/K/2016) vo výške 2 000,00 €,
- piata zmena schválená dňa 14.06.2016 rozpočtovým opatrením č. 5/2016 vo výške 42 931,00 €,
- šiesta zmena schválená dňa 27.07.2016 rozpočtovým opatrením č. 6/2016 (1235/16/K/2016) vo výške 600,00 €, rozpočtovým opatrením č. 7/2016 vo výške 490,00 €,
- siedma zmena schválená dňa 08.08.2016 rozpočtovým opatrením č. 8/2016 vo výške 65,00 €,
- ôsma zmena schválená dňa 03.10.2016 rozpočtovým opatrením č. 9/2016 vo výške 26 552,00 €,

- deviata zmena schválená dňa 03.11.2016 rozpočtovým opatrením č. 10/2016 (2009/27/K/2016) vo výške 33 480,00 €, rozpočtovým opatrením č. 11/2016 vo výške 0,00 €,
- desiatu zmenu schválenú dňa 06.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 12/2016 vo výške - 3 098,00 €.

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.