

## Poznámky k 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                        |
| Názov účtovnej jednotky                                         | <b>Základná umelecká škola Márie Hemerkovej</b>                                        |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Hlavná 68, 040 01 Košice                                                               |
| IČO                                                             | 35540800                                                                               |
| Dátum zriadenia                                                 | 1.9.1962                                                                               |
| Spôsob zriadenia                                                | Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy |
| Názov zriaďovateľa                                              | Mesto Košice                                                                           |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice                                                         |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna      |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie                |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie                |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Škola zabezpečuje umeleckú výchovu a vzdelávanie podľa vzdelávacieho programu hudobného odboru. Poskytuje základné umelecké vzdelanie pre žiakov ZŠ. Organizuje štúdium pre deti vo veku pred plnením povinnej školskej dochádzky, žiakov stredných škôl a dospelých. Pripravuje na štúdium odborov vzdelávania umeleckého zamerania v stredných školách a konzervatóriách a pripravuje na štúdium na vysokých školách s pedagogickým alebo umeleckým zameraním. |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                                                                |                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                                                             | Jana Fričová, DiS. art.<br>riaditeľka školy              |
| Štatutárny zástupca riaditeľky školy<br>(meno a priezvisko)<br>Funkcia                                                         | Lucia Kalinová, DiS. art.<br>zástupkyňa riaditeľky školy |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                                                           | 72<br>63,4 (prepočítaný stav)                            |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:<br>- počet vedúcich zamestnancov | 74<br>64,7 (prepočítaný stav)<br><br>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 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) 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. |
| m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov                           | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| n) rezervy                                                                 | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                                                                        |
| o) 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. |
| p) 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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor, ale v organizácii sa v roku 2014 začalo odpisovať v eurách na 2 desatinné miesta a pokračovalo sa tak aj v roku 2016.



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:

| 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                      |

Škola odpisovala dlhodobý hmotný majetok klavír PETROF D210 Passatt, zakúpený v roku 2014 z kapitálových výdavkov v obstarávacej cene 28 650,- €, zaradený do 2 odpisovej skupiny, doba odpisovania 6 rokov, odpisuje sa mesačne od doby zaradenia, t. j. od 1.9.2014 v sume 397,92 €.

| Predmet odpisu             | Odpisy v roku 2014 v € | Odpisy v roku 2015 v € | Odpisy v roku 2016 v € | Odpisy spolu v € | Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku v € |
|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------|----------------------------------------------------|
| Klavír PETROF D210 Passatt | 1 591,68               | 4 775,04               | 4 775,04               | 11 141,76        | 17 508,24                                          |

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

Drobný hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu.

## 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

### 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

V roku 2016 dostala škola iba bežný transfer od zriaďovateľa, ktorý sa účtoval do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami (kód zdroja 41 a 11H).



**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)**

Zmluvou č. 2012002055 bol dlhodobý hnutelný majetok mesta Košice daný do správy Základnej umeleckej školy Márie Hemerkovej od 28.09.2012 v hodnote 46 162,70 €.

**Zmeny v stave dlhodobého hmotného majetku:**

1. V roku 2014 pribudol dlhodobý hmotný majetok (2 ks pianín) v sume 1 288,59 € prevodom zo zrušenej ZŠ Juhoslovanská 2 a z kapitálového transferu zakúpený klavír PETROF D210 Passatt v sume 28 650 €. V roku 2014 bol vyradený majetok v hodnote 3 868,21 €. Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2014 bola 72 233,08 €. Oprávky k 31.12.2014 v sume 45 174,76 € (46 162,70 € + odpisy z 2 ks pianín 1 288,59 € + odpisy klavír PETROF D210 Passatt 1 591, 68 € - vyradený majetok 3 868,21 € = 45 174,76 €), zostatková hodnota majetku k 31.12.2014 bola 27 058,32 €.

2. V roku 2015 boli odpisy v sume 4 775,04 €, oprávky celkom (45 174,76 + 4 775,04 €) 49 949,80 € z dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene 72 233,08 €, zostatková hodnota dlhodobého majetku k 31.12.2015 bola 22 283,28 €.

3. V roku 2016 bol dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 72 233,08 €, oprávky-odpisy v sume 4 775,04 € z oprávok z roku 2015 zo sumy 49 949,80 €, oprávky k 31.12.2016 boli v sume 54 724,84 €. **Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016 bola 17 508,24 €.**

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku  
Škola nemá dlhodobý nehmotný majetok, mala poistený iba dlhodobý hmotný majetok.

| Spôsob poistenia                                                                                                                                                               | Výška poistenia v € |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------|
| Dlhodobý hmotný majetok: Poistná suma 119 647,66 € (požiar, úder blesku, výbuch, pád lietadla)                                                                                 | 146,09              | 185,69 |
| Dlhodobý hmotný majetok: Poistná suma 60 000 € (voda z vodovodných zariadení, poistenie 1. rizika)                                                                             | 39,60               |        |
| Poistná suma 1392 € (interaktívna tabuľa a projektor Hitachi spolu v sume 1 381,29 €) (živelné riziká, voda z vodovodných zariadení, odcudzenie, vandalizmus, lom elektroniky) | 50,63               |        |
| <b>Spolu ročné poistenie</b>                                                                                                                                                   | <b>236,32</b>       |        |

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

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma v €         |
|-------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Majetok v správe účtovnej jednotky</b>                   | <b>71 233,08</b> |
| z toho:                                                     |                  |
| stroje, prístroje                                           | 215,85           |
| inventár                                                    | 72 017,23        |

## B. Obežný majetok

### 1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok v € | Opis                                                                                                                                    |
|------------|---------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 335        | 070           | 637,14                 | pohľadávky voči zamestnancom za stravné lístky, ktoré sú vysporiadané v mzde vyplatennej za mesiac december 2016 v mesiaci január 2017. |

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

Krátkodobé pohľadávky (voči zamestnancom za stravné lístky) v lehote splatnosti vo výške 637,14 €.

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

Krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti (voči zamestnancom za stravné lístky) so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 637,14 €.

### 2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok              | Zostatok k 31.12.2016 v € |
|------------------------------------------|---------------------------|
| Ceniny 213 (stravné lístky)              | 3 762,70                  |
| Bankové účty 221 (účet sociálneho fondu) | 161,62                    |
| Výdavkový rozpočtový účet 222            | 16,53                     |
| <b>Spolu</b>                             | <b>3 940,85</b>           |

### 3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia                 | Zostatok k 31.12.2016<br>v €<br>(prestupný rok) | Zostatok k 31.12.2015<br>v € |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období (381) spolu:                                      | <b>922,52</b>                                   | <b>880,03</b>                |
| z toho:                                                                   |                                                 |                              |
| Webhosting www.zuske.sk (18.4.2016-17.4.2017)                             | 19,05                                           | 19,18                        |
| ASC agenda (9/2016-8/2017)                                                | 85,88                                           | 64,00                        |
| Doména webového sídla školy zuske (14.12.2016-13.12.2017)                 | 19,02                                           | 19,02                        |
| Poistenie hnutel'ného majetku                                             | 189,34<br>(34,68+154,66)                        | 189,46<br>(34,72+154,74)     |
| VEMA účtovný a mzdový program (12/2016-11/2017)+                          | 543,55                                          | 513,59                       |
| SEPA modul bankové úhrady 22,80 € (2/2016)                                | 0,00                                            | 22,80                        |
| Hlasové a internetové služby (12/2016-1/2017)                             | 57,88                                           | 51,98                        |
| Poradca podnikateľa (prístup na www verejnej správy SR 4.2.2016-3.2.2017) | 7,80                                            | 0,00                         |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A. Vlastné imanie - tabuľka č. 5

|                                                                              |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia k 31.12.2015                            | - 76 413,45 €        |
| Výsledok hospodárenia za rok 2015 (záporný)                                  | -4 783,64 €          |
| Výsledok hospodárenia k 31.12.2015 (= nevysporiadaný VH minulých rokov 2016) | - 81 197,08 €        |
| Výsledok hospodárenia za rok 2016 (záporný)                                  | - 10 190,36 €        |
| <b>Výsledok hospodárenia k 31.12.2016</b>                                    | <b>- 91 387,45 €</b> |



## B. Závazky

### 1. Rezervy - tabuľka č. 7

Ostatné krátkodobé rezervy z hlavnej činnosti školy s predpokladaným rokom použitia 2017 pozostávajú z rezerv na zamestnanecké požitky (odchodné do dôchodku), ktoré sú z miezd a príslušných odvodov a rezerv na dodávky médií a služieb, ktoré boli v roku 2016 platené mesačne (záloha). Podľa predchádzajúceho roku je pravdepodobné, že nedoplatky budú iba pri spotrebe tepla a elektrickej energie.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky                                                                                        | Predpokladaný rok použitia |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Rezervy na odchodné do dôchodku (10 906 € mzdy+3 811,68 odvody=14 717,68 €)                          | 2017                       |
| Rezervy na teplo na elokovanom pracovisku CVČ Juhoslovenská 2 (500 €) elektrinu BPMK (300 €) = 800 € | 2017                       |
| <b>Spolu</b>                                                                                         | <b>15 517,68</b>           |

### 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Záväzky sú v lehote splatnosti v sume 81 353,75 €. Pozostávajú z dlhodobých záväzkov zo sociálneho fondu v sume 910,40 € a krátkodobých záväzkov v sume: 80 443,35 €. Tvorili ich záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia a daňovému úradu.

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

- so splatnosťou do jedného roka:

krátkodobé záväzky v sume: 80 443,35 €.

- so splatnosťou od jedného do piatich rokov:

dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu v sume 910,40 €

#### c) popis významných položiek záväzkov

| Záväzok            | účet | Hodnota záväzku k 31.12.2016 v € | Hodnota záväzku k 31.12.2015 v € | Opis                                                                 |
|--------------------|------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky   | 472  | 910,40                           | 1 684,13                         | záväzok zo sociálneho fondu                                          |
| Krátkodobé záväzky | 321  | 57,88                            | 51,98                            | dodávateľa (telekomunikačné poplatky) za 12/2016                     |
|                    | 379  | 654,05                           | 1 683,57                         | iné záväzky (zrážky zamestnancom) za 12/2016                         |
|                    | 331  | 44 259,78                        | 37 630,28                        | záväzky voči zamestnancom (mzdy) za 12/2016                          |
|                    | 336  | 29 222,19                        | 24 553,46                        | záväzky voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam za 12/2016 |
|                    | 342  | 6 249,45                         | 5 078,68                         | záväzky voči daňovému úradu (zálohy na daň) za 12/2016               |
| <b>Spolu</b>       |      | <b>81 353,75</b>                 | <b>70 682,10</b>                 |                                                                      |

## 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 v € | Suma k 31.12.2015 v € |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>       |                       |                       |
| 602 - Tržby z predaja služieb - školné poplatky | 98 154,20             | 99 317,58             |



**Základná umelecká škola Márie Hemerkovej, Hlavná 68, 040 01 Košice**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                                                                                                                                 |                     |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>                      |                     |                   |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce-prevádzka ZUŠ (zdroj 41)                                                      | <b>1 028 084,47</b> | <b>949 590,10</b> |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce(odpisy)<br>- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa Mesto Košice | <b>4 775,04</b>     | <b>4 775,04</b>   |
| 693 - Výnosy od iných subjektov verejnej správy (zdroj 11H)                                                                     | <b>350,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>c) ostatné výnosy</b>                                                                                                        |                     |                   |
| 648 - Ostatné výnosy spolu,<br>z toho:                                                                                          | <b>8 208,06</b>     | <b>1 093,55</b>   |
| - dobropisy z vyúčtovania médií a služieb                                                                                       | 4 971,54            | 1 047,99          |
| - vratky z ročného vyúčtovania zo zdravotných poisťovní                                                                         | 3 236,52            | 45,56             |
| <b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                                            |                     |                   |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                                                       | <b>1 000</b>        | <b>1 300,00</b>   |
| - nevyfakturované dodávky a služby (elektrina 600 €, voda 400 €)                                                                | 1 000               | 1 300,00          |

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                                                                                 | Suma<br>k 31.12.2016 v € | Suma<br>k 31.12.2015 v € |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                                                                                                                              |                          |                          |
| 501 - Spotreba materiálu                                                                                                                                                   | <b>4 197,04</b>          | <b>6 159,92</b>          |
| z toho:                                                                                                                                                                    |                          |                          |
| - školské a účtovné tlačivá zo ŠEVT-u                                                                                                                                      | 864,97                   | 650,91                   |
| - čistiace prostriedky a hygienické potreby                                                                                                                                | 727,58                   | 711,03                   |
| - elektrické spotrebiče, hasiaci prístroj, náradia a pod.                                                                                                                  | 604,88                   |                          |
| - interiérové vybavenie a hudobné vybavenie                                                                                                                                | 516,28                   | 2 244,03                 |
| - kancelárske potreby a xerox papier                                                                                                                                       | 502,47                   | 432,16                   |
| - časopisy, knihy, kvety                                                                                                                                                   | 348,45                   | 223,32                   |
| - údržbársky materiál a potreby                                                                                                                                            | 277,11                   | 369,35                   |
| - tonery                                                                                                                                                                   | 187,00                   | 387,00                   |
| - potreby k výpočtovej technike                                                                                                                                            | 168,30                   | 692,03                   |
| - pitný režim v roku 2015-nevyhovujúca voda (voda, poháre)                                                                                                                 | 0,00                     | 486,09                   |
| 502 - Spotreba energie                                                                                                                                                     | <b>38 982,34</b>         | <b>38 611,51</b>         |
| - teplo                                                                                                                                                                    | 30 991,26                | 30 273,84                |
| - elektrická energia                                                                                                                                                       | 5 971,37                 | 5 877,26                 |
| - voda                                                                                                                                                                     | 2 019,71                 | 2 460,41                 |
| <b>b) služby</b>                                                                                                                                                           |                          |                          |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                                                                                                                                 | <b>1 506,50</b>          | <b>2 028,21</b>          |
| - vymaľovanie a sklenárske práce                                                                                                                                           | 0,00                     | 1 013,24                 |
| - hudobných nástrojov (ladenie klavírov a pianín)                                                                                                                          | 1 200,00                 | 500,00                   |
| - hygienických zariadení                                                                                                                                                   | 253,70                   | 121,67                   |
| - výpočtovej a kancelárskej techniky                                                                                                                                       | 52,80                    | 393,30                   |
| 512 - Cestovné                                                                                                                                                             | <b>557,18</b>            | <b>434,53</b>            |
| 518 - Ostatné služby                                                                                                                                                       | <b>33 938,99</b>         | <b>32 243,17</b>         |
| z toho:                                                                                                                                                                    |                          |                          |
| - nájomné za prenájom priestorov a parkovacieho miesta BPMK + sála Domu umenia                                                                                             | 16 691,40                | 16 617,60                |
| - odvoz odpadu BPMK                                                                                                                                                        | 4 924,80                 | 4 924,80                 |
| - režijné náklady BPMK                                                                                                                                                     | 2 184,60                 | 2 184,60                 |
| - služby vrátnice BPMK                                                                                                                                                     | 1 897,80                 | 1 897,80                 |
| - stočné zrážková voda BPMK + elokované pracoviská na ZŠ Belehradská 21+CVČ Juhoslovanská 2                                                                                | 1 537,01                 | 1 562,36                 |
| - spravovanie webového sídla školy www.zuske.sk 1211,33 € a inzercia 252 €                                                                                                 | 1 463,33                 | 892,86                   |
| - semináre, vzdelávanie                                                                                                                                                    | 1 323,28                 | 429,00                   |
| - poštové a telekomunikačné služby, internet                                                                                                                               | 1 144,38                 | 1 157,69                 |
| - rozbor vody, kopírovacie a remeselnícke služby, upratovanie, lekárske prehliadky, dezinfekcia odpadových potrubí, automat na pitnú vodu, služby pri verejných koncertoch | 1 002,14                 | 866,39                   |
| - aktualizácie softvérov                                                                                                                                                   | 820,01                   | 587,94                   |
| - elektrovizie                                                                                                                                                             | 500,00                   | 500,00                   |
| - údržba okolia budovy                                                                                                                                                     | 450,24                   | 450,24                   |
| - odvoz vyradeného majetku, likvidácia v spaľovni Kosit                                                                                                                    | 0,00                     | 171,89                   |



**Základná umelecká škola Márie Hemerkovej, Hlavná 68, 040 01 Košice**  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                                                                                                                                                             |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>c) osobné náklady</b>                                                                                                                                    |            |            |
| 521 - Mzdové náklady                                                                                                                                        | 689 146,77 | 627 473,09 |
| 524 - Zákonne sociálne náklady                                                                                                                              | 237 981,23 | 216 428,37 |
| 525 - Ostatné sociálne poistenie (DDS)                                                                                                                      | 10 394,08  | 9 007,57   |
| 527 - Zákonne sociálne náklady (nemocenské dávky, soc. fond, stravovanie)                                                                                   | 21 485,27  | 21 005,68  |
| - nemocenské dávky                                                                                                                                          | 1 128,27   | 1 461,05   |
| - príspevok do sociálneho fondu                                                                                                                             | 8 562,07   | 7 796,10   |
| - stravovanie zamestnancov                                                                                                                                  | 11 794,93  | 11 748,53  |
| <b>d) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                                                                                                 |            |            |
| 551 - Odpisy DNM a DHM (dlhodobého hmotného majetku z vlastných zdrojov)                                                                                    | 4 775,04   | 4 775,04   |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                                                                                               | 800,00     | 1 349,76   |
| - rezervy na ročné vyúčtovanie dodávok médií (teplo-500 €, elektrina-300 €)                                                                                 |            |            |
| <b>e) finančné náklady</b>                                                                                                                                  |            |            |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                                                                                              | 548,74     | 868,25     |
| - poplatky banke                                                                                                                                            | 312,30     | 632,05     |
| - poistenie hnutel'ného majetku školy                                                                                                                       | 236,44     | 236,20     |
| <b>f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                                                                                                  |            |            |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                                                                                                                              | 106 362,53 | 100 411,13 |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                                                                                                 |            |            |
| <b>g) ostatné náklady</b>                                                                                                                                   |            |            |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť<br>(poplatok do Asociácie ZUŠ /50 €/ a CVČ Juhoslovanská - poplatok za spracovanie údajov-prenajaté priestory) | 86,65      | 64,65      |
| <b>h) dane z príjmov</b>                                                                                                                                    | 0,04       | 0,07       |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                                                                                                 |            |            |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch škola vedie drobný hmotný majetok a majetok vedený v operatívno-technickej evidencii v kabinetoch a knižniciach hudobnej literatúry.

| Významné položky                                              | Účet       | Hodnota k 31.12.2016 v € | Hodnota k 31.12.2015 v € |
|---------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|--------------------------|
| Drobný hmotný majetok                                         | 799 1      | 51 775,55                | 51 126,53                |
| Operatívno-technická evidencia A (do 3,32 €)                  | 799 21     | 127,26                   | 127,26                   |
| Operatívno-technická evidencia B (3,33-50 €)                  | 799 22     | 3 415,17                 | 3 302,71                 |
| Operatívno-technická evidencia - kabinety                     | 799 23     | 19 356,31                | 19 126,31                |
| Operatívno-technická evidencia - hudobná literatúra           | 799 24     | 5 818,02                 | 5 555,55                 |
| Spolu operatívno-technická evidencia                          | 771        | 28 716,76                | 28 111,83                |
| <b>Spolu evidencia na podsúvahových účtoch</b>                | <b>799</b> | <b>80 492,31</b>         | <b>79 238,36</b>         |
| Nárast drobného hmotného majetku v roku 2016 oproti roku 2015 |            | 1 253,95                 |                          |

## 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 rozpočtovej organizácie bol na základe ustanovenia § 12 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. schválený Uznesením č. 227 z VIII. rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach zo dňa 14.12.2015.



Zmeny rozpočtu:

1. úprava zo dňa 31.03.2016 na základe Uznesenia č. 227 z VIII. rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach zo dňa 14.12.2015.
2. úprava zo dňa 30.06.2016 na základe Uznesenia č. 437 z XI. rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach zo dňa 13.06.2016.
3. úprava zo dňa 30.09.2016 na základe Uznesenia č. 227/bod B z VIII. rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach zo dňa 14.12.2015.
4. úprava zo dňa 31.12.2016 na základe Uznesenia č. 227/bod B z VIII. rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach zo dňa 14.12.2015.

| Rozpočet  | Vlastné príjmy (200) zdroj 41 v € | Transfery (312) zdroj 11H v € | Spolu príjmy v € | Skutočnosť k 31.12.2016 v € | Bežné výdavky (600) zdroj 41 v € | Bežné výdavky zdroj 11H v € | Spolu bežné výdavky v € | Skutočnosť k 31.12.2016 v € |
|-----------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Schválený | 101 900                           |                               |                  |                             | 932 650                          |                             |                         |                             |
| 1. úprava | 101 900                           |                               |                  |                             | 1 006 604                        |                             |                         |                             |
| 2. úprava | 101 900                           |                               |                  |                             | 1 006 604                        |                             |                         |                             |
| 3. úprava | 101 900                           |                               |                  |                             | 1 006 604                        |                             |                         |                             |
| 4. úprava | 106 362                           | 350                           | <b>106 712</b>   | 106 712,53                  | 1 028 101                        | 350                         | <b>1 028 451</b>        | 1 028 434,47                |

**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.