

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná umelecká škola
Sídlo účtovnej jednotky	Akademika Hronca 3490/9B Rožňava
IČO	35543582
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Rožňava
Sídlo zriaďovateľa	Šafárikova 29, Rožňava
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	Školstvo a vzdelávanie
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Monika Kerekešová, DiS. art.
Funkcia	Riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	33
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34
- počet vedúcich zamestnancov	1

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
Spôsob účtovania cenín – poštových známok	Zmena vnútorného predpisu	Účtovná evidencia na účte 213 v súlade s operatívnu evidenciou	49,- EUR

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 prvým dňom nasledujúceho mesiaca

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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 %
1	8	1/8
2	12	1/12
3,4	20	1/20
5,6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 350,- Eur do 1 700,- €, 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 34,- Eur do 850,- €, 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

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - 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
- 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Kapitálové výdavky vo výške 9 919,84 EUR – zaradenie keyboardu vo výške 3 870,- a zaradenie nahrávacieho štúdia vo výške 6 049,84 EUR.

Keyboard aj nahrávacie štúdio bude slúžiť na účely prezentácie odborov školy – zvukové a audiovizuálne nahrávky

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

ZUŠ v roku 2016 nemala poistený majetok.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	158 722,62
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	31 664,35
Dopravné prostriedky	0

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	065	250,61	Fa SPP – dobropis – plyn – 177,91 EUR Fa Mesto Rožňava – dobropis – el. energia – 72,70 EUR
318	068	959,26	Fa CVČ – Rožňava – refundácia energií 959,26 EUR

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

Na zasadnutí vyradovacej komisie zo dňa 3. 1. 2017 bolo schválené zrušenie opravnej položky vo výške 158,67 EUR, t. j. 100% opravná položka voči pohľadávke – pani Alžbete Hrančíkovej z dôvodu nevykonalnosti od 18.1.2006.

Základná umelecká škola, Akademia Hronca 3490/9B, 048 01 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
315 – Hrančíková 158,67 EUR	158,67 EUR	Zrušenie – platobná neschopnosť FO

- c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Pohľadávky v celkovej sume 1 209,87 EUR sú v lehote splatnosti.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	065	250,61	Fa SPP – dobropis – plyn – 177,91 EUR Fa Mesto Rožňava – dobropis – el. energia – 72,70 EUR
318	068	959,26	Fa CVČ – Rožňava – refundácia energií 959,26 EUR
SPOLU		1 209,87	

- d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
ZUŠ eviduje k 31. 12. 2016 pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 1 209,87 EUR.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Účet – ČSOB – depozit	41 629,87
Účet – ČSOB – sociálny fond	1 026,64
SPOLU	42 656,51

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:	174,81	295,13
Poradca Žilina – predplatné Poradca	0	49,80
Slovak Telekom – paušál január 2017	85,18	84,59
IVES Košice – licencia WIN	89,63	64,74
ASC Bratislava – licencia	0	96,00

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
428 – Nevysporiadaný výsledok hosp.	- Presun straty za rok 2015 vo výške 11 882,90 EUR
431 – Výsledok hospodárenia	- Úbytok predstavuje strata 399,35 EUR rok 2016 - Presun straty za rok 2015 vo výške 11 882,90 EUR

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

ZUŠ použila v roku 2016 rezervu vo výške 999,98 EUR – odchodné pre zamestnanca s poistnými nákladmi a zrušila nepoužitú rezervu na odchodné s odvodmi vo výške 13 794,02,- EUR z dôvodu nevyčerpania rezervy. Tieto rezervy boli v roku 2015 chybné naúčtované ako zákonné rezervy. Použité a zrušené rezervy sú rezervami – ostatnými. V súvahe k 31.12. 2015 sú na riadku č. 130 – nesprávne vykázané. Správne vykázané majú byť na riadku č. 131 a následne v poznámkach v tabuľke č. 7.

ZUŠ za rok 2016 vytvorila rezervu na odchodné vo výške 15 201,- EUR.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Vyplácanie odchodného	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

ZUŠ eviduje záväzky vo výške 46 197,21 EUR v lehote splatnosti.

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

ZUŠ eviduje k 31. 12. 2016 záväzky so splatnosťou do jedného roka v hodnote 46 197,21 EUR

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Sociálny fond 472	997,21	1 485,55	Zostatok finančných prostriedkov na účte soc. fondu
Dodávatelia 321	3 583,17	3 556,49	Záväzky – prevádzka : VVS Košice 124,60 EUR – voda Vaša Slovensko 1 618,80 EUR – stravné lístky Slovak telekom 86,36 EUR – telef. poplatky Gekos Rožňava 50,- EUR - BOZP AquaCool K. Most 45,- EUR – pitný režim SF Stefe Rožňava 1 252,80 EUR - teplo Agrex Rožňava 312,- EUR – strava SF Mesto Rožňava 93,61 EUR – el. ennergia
Iné záväzky 379	1 140,35	1 105,47	Záväzky z miezd 12/2016
Zamestnanci 331	22 533,25	20 447,97	Mzdy 12/2016
Zúčtovanie s org. Soc. poisť. A ZP 336	14 653,10	12 903,35	Odvody voči soc. poisťovni a zdrav. Poisť. 12/2016
Daň 342	3 290,13	2 722,82	Daň zo mzdy 12/2016
SPOLU	46 197,21	42 221,65	

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	46 799,50	36 789,-
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	3,50	1,22
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 - bežný transfer	507 286,46	451 263,04
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1 980,00	1 981,80
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	4 091,73	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	2 041,00	0
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy -	4 599,90	0
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	14 794,00	4 609,-
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	158,67	0

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	14 638,50	13 775,49
502 – Spotreba energie	27 803,70	29 594,49
- elektrická energia	457,83	3 570,76
- voda	703,43	532,38
- plyn	9 713,50	8 753,50
- teplo	16 928,94	16 737,85
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- Oprava budovy	868,60	696,67
512 - Cestovné	118,28	84,60
518 - Ostatné služby	8 609,29	5 064,43
- BOZP	549,57	398,28
- Stočné	1035,92	1 235,04
- Telefonne poplatky	1406,57	1 623,91
- Revízie	1325,64	129,06
- Poštovné	195,04	223,90
- Výpočtovej techniky	415,21	251,35
- Školenia	617,-	335,-
- Web	192,60	178,60
- Prepravné	204,24	205,84
- Ostatné	568,00	483,45
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	328 050,02	284 162,048
524 - Záonné sociálne náklady	112 503,38	96 790,80
527 - Záonné sociálne náklady	14 381,76	13 623,23
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky	520,40	511,-
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	1 980,00	1 981,80
- odpisy z vlastných zdrojov	1 980,00	1 981,80
- odpisy z cudzích zdrojov	0	0
553 - Tvorba ostatných rezerv	15 201,00	14 794,-
-		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	312,82	264,67
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	52 903,03	41 700,70
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 209,87	821,68
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	27,50	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4,80	
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	55,72	50,-
-		
549 - Manká a škody		
-		

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 25. 2. 2016 uznesením č. 4/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24. 6. 2016 uznesením č. 107/2016
- druhá zmena schválená dňa 01. 12. 2016 uznesením č. 204/2016

Čerpanie rozpočtu za obdobie od 1. 1. – 31. 12. 2016

a/ položka 610 – Mzdy a platy – Program 9 Vzdelávanie, podprogram 9.18.01

Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	Zostatok v €	%
318 500,-	320 433,13	-1 933,13	100,61

Odôvodnenie zostatku:

610 – Mzdy a platy boli vyplácané zamestnancom školy, ktorí boli prijatí na pracovný pomer na základe pracovnej zmluvy. Platové podmienky boli určené v súlade so zákonmi:

553/2003 Zákon o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Zákon č. 317/2009 Z. z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Kolektívna zmluva na rok 2015, Zákonník práce 311/2001 v znení platných predpisov a inými zákonmi podľa ktorých sa riadi organizácia. Prekročenie čerpania finančných prostriedkov na položke 610 bolo prefinancované z položky 620, kde čerpanie prostriedkov na odvody bolo vo výške 98,34 EUR, t. j. 1 938,84 EUR.

b/ položka 620 – odvody, Program 9 Vzdelávanie, podprogram 9.18.02

Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	Zostatok v €	%
116 500,-	114 561,16	1 938,84	98,34

Odôvodnenie zostatku:

Odvody do sociálnej poisťovne a do zdravotnej poisťovne boli v súlade so zákonmi. Príspevok na DDP bol vo výške 2% z platu v súlade so schválenou Kolektívnou zmluvou na rok 2016.

Nevyčerpané finančné prostriedky z položky odvody boli použité na mzdy a platy. Zostatok vo výške 4,31 EUR bol súčasťou celkového nevyčerpaného zostatku finančných prostriedkov na výdavkovom účte.

c/ položka 630 – bežné transféry, Program 9 Vzdelávanie, podprogram 9.18.03

Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	Zostatok v €	%
70 310,-	70 656,54	-346,54	100,49

Odôvodnenie čerpania v EUR:

- Najvyššiu položku tvorili výdavky na energie (elektrická, teplo, plyn) vo výške 30 092,02 EUR. Táto položka aj vodné a stočné sa refundujú vo výške 32% s organizáciou CVČ, ktorá prenajíma priestory ZUŠ na Ak. Hronca 9B. Energie sa po schválení rozpočtu uhrádzajú priebežne z prostriedkov zriaďovateľa.

Položka	Suma v EUR
plyn	9 543,62
teplo	18 553,13
el. energia	1 995,27

- Vodné, stočné bolo vo výške 1 499,78 EUR.
- Telekomunikačné poplatky – 1 447,39 EUR - 2x paušál od firmy Orange – v hlavnej budove je paušál 30,-/mesačne – v rámci poplatku je možnosť voľného telefonovania do všetkých sietí. Druhý paušál je vo výške cca 10,- EUR u zástupkyňi RŠ. Pevné linky od Slovak Telekom sú zriadené v hlavnej budove a budove na štítnickej ulici. Súčasťou pevných liniek je aj internetové pripojenie.
- Poštovné – bolo čerpané vo výške 244,04 EUR. Najväčšiu časť odoslanej pošty tvorili rozhodnutia riaditeľstva školy.
- Interiérové vybavenie v celkovej sume 3 390,33 EUR

Položka	Suma v EUR	Poznámky
koberec	43,62	
garníž	35,98	
stoličky – TO	87,90	učebné pomôcky
skriňa – TO	200,-	
nábytok do triedy	420,80	
nábytok HN	2 408,33	stoly, stoličky HN
svietidlá	193,70	do tried a chodieb

- Výpočtová technika – 58,47 EUR
- 633004 – prevádzkové stroje, prístroje v celkovej sume 3 130,70 EUR z toho:

Položka	Suma v EUR	Poznámka
interaktívna tabuľa	1 547,-	učebná pomôcka HN
Combo HD75 Hanke	249,-	učebná pomôcka HO
piano	500,-	učebná pomôcka HO
akustická gitara	189,-	učebná pomôcka HO
šijací stroj	260,-	pre účely šitia kostýmov TO a LDO
práčka,mikrovlnka, kanvice	365,70	pre zamestnancov a upratovanie

- 633006 všeobecný materiál v celkovej sume – 3 814,67 EUR

Položka	Suma v EUR	Poznámka
Kancelársky papier	1 043,06	Najväčšia položka – kancelársky papier
Čistiace prostriedky	761,62	Dezinfekčné pr. – domestos, savo, mydlo
Tlačivá	707,59	Pedagogická dokumentácia
Materiál údržba	681,87	Mat. na opravu a údržbu budov
Tonery	356,29	Tonery pre výchovno-vzdelávací proces
Ostatný materiál	216,72	Mat. špecificky nezačlenený
Hygienické potreby	47,52	Toal. papier

- V položke knihy, časopisy, učebné pomôcky vo výške 2 652,53 EUR sa čerpalo na učebné pomôcky pre výtvarné oddelenie, nákup publikácií a tlačív.

Položka	Suma v EUR	Poznámka
Knihy, publikácie	356,02	Pre všetky odbory
Učebné pomôcky TO	231,89	Pre tanečný odbor
Učebné pomôcky LDO	34,30	Pre literárno-dramatický odbor
Učebné pomôcky HO	1 358,79	Pre hudobný odbor z toho: Zvonkohra 109,- Notové zošítiky 175,- Gitara, stojany 418,- Program CubasePro 479,- Mikrofón Sony 169,-
Učebné pomôcky VO	671,53	Pre výtvarný odbor

Položka	Suma EUR	Poznámka
Prepravné	204,24	Pre žiakov a zam. na služobné cesty
Údržba VT	129,-	Nové verzie programov
Údržba prevádzkových strojov	936,60	Ladenie klavírov 560,-, servis kopíriek 376,60
Všeobecné služby z toho:	4 237,50	
- BOZP, revízie	1 972,76	
- Upgrade	192,60	
- Vstupné a preventívne prehl.	155,-	
- DVD záznam	139,10	
- Reparácia nôt, el. spracovanie	521,-	
- Tlačiarenské služby-bulletin	731,40	
- Ozvučenie – oslavy 60.výr.	400,-	

- 637014 - Stravovanie bolo čerpané vo výške 10 044,07 EUR. Náklady sú vo výške 55% z hodnoty 3,15 EUR/obed, od 1.12.2016 je hodnota stravného lístka 3,40 EUR – schváleného dodatkom ku Kolektívnej zmluve na rok 2016.
- 637027 – odmeny na základe DOVP – Dohody o vykonaní pracovnej činnosti a práce boli dohodnuté so zamestnancami – vyučovanie s malým úväzkom, zastupovanie, servisné služby VT. Dohody boli čerpané vo výške 3 697,- EUR.
- Prídely do sociálneho fondu boli vo výške 3 039,34 EUR vo výške 1,25% z objemu vyplatených odpracovaných hrubých miezd.

d/ položka 642 – Odchodné, nemocenské dávky, Program 9 Vzdelávanie, podprogram 9.18.04

Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	Zostatok v €	
2 030,-	1 635,63	394,37 EUR	80,57 %

- Položka bola vyplatená ako členský príspevok v Asociácii ZUŠ vo výške 50,- EUR
- Odchodné – pán Rusňák – pedagóg – 739,98 EUR
- Nemocenské dávky – 845,65 EUR.

Nevyčerpané finančné prostriedky z položky odchodné, odstupné, nemocenské boli použité na položke 630.

e/ kapitálové výdavky

Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	Zostatok v €	
10 500,-	9 919,84	580,16	94,47 %

Nevyčerpané kapitálové výdavky vo výške 580,16 EUR boli odvedené zriaďovateľovi.

Kapitálové výdavky boli čerpané na nákup keyboardu vo výške 3 870,- a zriadenie nahrávacieho štúdia vo výške 6 049,84 EUR.

Keyboard aj nahrávacie štúdio bude slúžiť na účely prezentácie odborov školy – zvukové a audiovizuálne nahrávky.

Do budúcnosti sa plánuje vzdelávanie v multimediálnom odbore školy s využívaním nahrávacieho štúdia.

f/ príjmová položka – Vlastné príjmy

Upravený rozpočet v €	Plnenie v €	Zostatok v €
52 000,-	53 724,71	- 1 724,71

Finančné prostriedky boli naplnené v percente 103,32.

Príjmovú časť rozpočtu do 31. 12.2016 tvoria spolu 53 724,71 EUR. Z toho:

- príjmy za školné vo výške 46 799,50 EUR – v plnej výške boli zriaďovateľom poukázané na výdavkový účet školy.
- Príjmy z prenájmu vo výške 821,68 EUR – príjem roku 2015 – bol v plnej výške poukázaný na účet školy.
- Príjmy z dobropisov vo výške 4 330,36 EUR za rok 2015. Finančné prostriedky boli poukázané na účet školy vo výške 2 826,59 EUR.

Sumu 1 503,77 EUR nám zriaďovateľ nepoukázal späť.

- Vrátky od zdravotných poisťovní – ročné zúčtovanie ZP za rok 2015 – 1 773,17 EUR. Túto sumu nám zriaďovateľ späť nepoukázal.

Vlastné príjmy:

Skutočne realizované:	53 724,71 EUR
Prijaté od zriaďovateľa:	50 447,77 EUR
Nepoukázané zriaďovateľom späť:	3 276,94 EUR

Zostatky na bankových účtoch:

- výdavkový účet	4,31 €
- príjmový účet	0 €

Zostatok je v súlade s výpismi z účtu a účtovným stavom.

Prehľad prídeltu a použitia dotácie k 31. 12. 2016

Ukazovateľ	Poskytnutá dotácia	Čerpanie dotácie	Zostatok finanč.prost.
		b	c=a-b
Štátna dotácia	4 091,73	4 091,73	0
Dotácia VZN	393 295,34	393 295,34	0,00
Dotácia od zriaďovateľa	74 047,66	74 043,35	4,31
Dotácia vlastné príjmy	49 867,61	49 867,61	0,00
OK - spolu:	517 210,61	517 206,30	4,31
Dotácia - dar	2 041,00	2 041	0
Finančné prostriedky	523 343,34	523 339,03	4,31

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.