

## Poznámky k 31.12.2017

### 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 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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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	36,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	39
- 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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
b) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
f) záväzky	menovitou hodnotou

## 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 mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do 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

## 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

## 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)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dopravné prostriedky	Povinné zmluvné poistenie	1 029,20 €
- MV Renault Midlum		415,52 €
- autobus Irisbus Evadys		500,32 €
- MV Citroen PICASSO C3		113,36 €

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 brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	10 910,00 €	10 660,00 €	za odohranie umeleckého programu a zabezpečenie výkonných umelcov

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

Pohľadávka po lehote splatnosti vo výške 1 000,00 € je spôsobená neuhradením za odohrané predstavenie.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>	0,00 €	0,00 €	
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>	4 569,47 €	12 284,04 €	
- pohľadávky za odohranie umeleckého programu	1 000,00 €	2 000,00 €	1 000,00 €
- pohľadávky za zabezpečenie výkonných umelcov	3 600,00 €	8 910,00 €	

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

Pohľadávky v lehote splatnosti v celkovej výške 11 284,04 € so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Pohľadávky z toho:</b>	5 569,47 €	12 284,04 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 569,47 €	12 284,04 €

### 2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	441,56 €	645,94 €
Ceniny	9 389,86 €	14 803,94 €
Bankové účty	223 350,51 €	336 175,04 €

### 3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	5 707,49 €	5 484,82 €
predplatené poisťné	967,99 €	1 029,20 €
predplatené	78,48 €	96,00 €
ostatné	4 361,02 €	4 359,62 €

## Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

### A Vlastné imanie - tabuľka č. 5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	104 528,46 €			120 698,72 €	225 227,18 €	tvorba - presun výsledku hospodárenia
Výsledok hospodárenia	120 698,72 €	118 064,08 €		-120 698,72 €	118 064,08 €	presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

### B Závazky

#### 1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Záväzky v celkovej výške 37 197,66 € v lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	4 549,64 €	4 677,50 €
- záväzky zo sociálneho fondu	4 549,64 €	4 677,50 €
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	31 698,43 €	32 520,16 €
- záväzky voči dodávateľom	308,53 €	750,10 €
- záväzky voči zamestnancom	18 672,93 €	18 568,19 €
- záväzky voči poisťovniam	10 751,21 €	11 525,52 €
- záväzky voči daňovému úradu	1 595,42 €	1 568,35 €
- iné záväzky	163,24 €	108,00 €
- ostatné záväzky	207,10 €	0,00 €

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 4 677,50 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Záväzky z toho:</b>	36 248,07 €	37 197,66 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	31 698,43 €	32 520,16 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	4 549,64 €	4 677,50 €

**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 31.12.2017
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	124 504,43 €	126 650,00 €
602 - Tržby z predaja služieb	124 504,43 €	126 650,00 €
- predstavenia	120 290,00 €	123 741,00 €
- prepravné	3 000,00 €	2 000,00 €
- požičovné	231,60 €	334,00 €
- ostatné	447,83 €	575,00 €
- ozvučenie	535,00 €	0,00 €
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	666 588,71 €	693 513,52 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	622 055,00 €	643 565,00 €
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	37 002,71 €	37 472,52 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	6 631,00 €	12 476,00 €
- bežný transfer	4 631,00 €	6 730,00 €
- bežný transfer na realizáciu projektu zo ŠR	2 000,00 €	5 000,00 €
- bežný transfer na realizáciu projektu od iných subjektov verejnej správy	0,00 €	746,00 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	900,00 €	0,00 €
- zúčtovanie bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
<b>c) ostatné výnosy</b>	1 328,15 €	1 622,42 €
648 - Ostatné výnosy	1 328,15 €	
- preplatok z ročného zúčtovania zdravot. poistného za zamestnávateľa	1 172,50 €	1 622,42 €

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>	13 536,17 €	16 201,13 €
501 - Spotreba materiálu	13 536,17 €	16 201,13 €
<b>b) služby</b>	193 408,58 €	214 357,88 €
511 - Opravy a udržiavanie	1 112,00 €	2 572,28 €
- oprava dopravných prostriedkov	80,00 €	1 988,11 €
- oprava hudobných nástrojov	804,00 €	250,00 €
- oprava pracovnej obuvi	178,00 €	166,00 €
512 - Cestovné	9 636,23 €	8 232,78 €
513 - Náklady na reprezentáciu	443,00 €	1 562,98 €
518 - Ostatné služby	182 217,35 €	201 989,84 €
- telekomunikačné služby	1 315,92 €	1 462,75 €
- nájomné budov, objektov alebo ich častí	2 564,00 €	4 977,87 €
- nájomné prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení	0,00 €	1 103,76 €
- propagácia a reklama	2 960,11 €	5 049,78 €
- služby spojené s výpožičkou nebytových priestorov	49 855,94 €	49 855,94 €
- poskytovanie nových verzii a servisné práce ekonomického informačného systému ISPIN	2 513,07 €	2 513,07 €
- umelecké honoráre	117 211,00 €	117 232,00 €
<b>c) osobné náklady</b>	418 455,64 €	427 514,13 €
521 - Mzdové náklady	298 428,25 €	303 749,67 €
524 - Zákonné sociálne náklady	103 752,83 €	106 059,30 €
527 - Zákonné sociálne náklady	16 274,56 €	15 148,36 €
<b>d) dane a poplatky</b>	1 473,18 €	1 089,21 €
538 - Ostatné dane a poplatky	1 473,18 €	1 089,21 €
- mýto	1 149,72 €	805,95 €

*Poddukelský umelecký ľudový súbor*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	43 275,56 €	43 385,40 €
551 - Odpisy DNM a DHM	43 025,56 €	43 385,40 €
- odpisy z vlastných zdrojov	6 022,85 €	5 912,88 €
- odpisy z cudzích zdrojov	37 002,71 €	37 472,52 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k nedaňovým pohľadávkam	250,00 €	0,00 €
<b>f) finančné náklady</b>	984,00 €	1 024,71 €
568 - Ostatné finančné náklady	983,92 €	1 024,69 €
- poistenie MV	961,49 €	967,99 €
- bankové poplatky	22,43 €	56,70 €

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	124 504,43 €	126 650,00
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>124 504,43 €</b>	<b>126 650,00</b>
501	Spotreba materiálu	06	13 536,17 €	16 201,13
511	Oprava a udržiavanie	09	1 112,00 €	2 572,28
512	Cestovné	10	9 636,23 €	8 232,78
513	Náklady na reprezentáciu	11	443,00 €	1 562,98
518	Ostatné služby	12	182 217,35 €	201 989,84
521	Mzdové náklady	13	298 428,25 €	303 749,67
524	Zákonné sociálne poistenie	14	103 752,83 €	106 059,30
525	Ostatné sociálne poistenie	15		2 556,80
527	Zákonné sociálne náklady	16	16 274,56 €	15 148,36
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 473,18 €	1 089,21
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	43 025,56 €	43 385,40
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>669 899,13</b>	<b>702 547,75</b>

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	248 410,92 €	751

Operatívna evidencia majetku vo výške 248 410,92 €.

## 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 12.12.2016 uznesením č. 420/2016 v celkovej výške 609 006.- €.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.01.2017 rozpočtovým opatrením č. 1/2017 vo výške 220 462,00 €,
- druhá zmena schválená dňa 01.03.2017 rozpočtovým opatrením č. 2/2017 vo výške 0,00 €,
- tretia zmena schválená dňa 28.03.2017 rozpočtovým opatrením č. 3/2017 vo výške 6 000,00 €,

- štvrtá zmena schválená dňa 03.07.2017 rozpočtovým opatrením č. 4/2017 vo výške 30 000,00 €,
- piata zmena schválená dňa 11.09.2017 rozpočtovým opatrením č. 5/2017 vo výške 34 716,00 €, rozpočtovým opatrením č. 6/2017 vo výške 2 649,00 €,
- šiesta zmena schválená dňa 05.10.2017 rozpočtovým opatrením č. 7/2017 vo výške 25 910,00 €,
- siedma zmena schválená dňa 30.10.2017 rozpočtovým opatrením č. 8/2017 vo výške 5 000,00 €,
- ôsma zmena schválená dňa 06.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 9/2017 vo výške 13 944,00 €.

### **Čl. X**

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.