

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná umelecká škola, Ulica Mozartova 10, Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica Mozartova 10, 917 08 Trnava
IČO	37 836 528
Dátum zriadenia	01.01.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 917 01 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Umelecké vzdelávanie
----------------------------------	----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Beáta Balgavá, riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	10 1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	riaditeľka školy pedagogickí zamestnanci nepedagogickí zamestnanci

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý 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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou 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 jeho zaradenia do evidencie majetku, pričom v mesiaci zaradenia sa uplatní odpis vo výške rovnajúcej sa celomesačnému odpisu.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	1/4	25,00
2	1/6	16,70
3	1/12	8,40
4	1/20	5,00
5	1/50	2,00

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 101,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č. 1 RO nevykazuje žiadnu zmenu oproti roku 2016

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

Druh poisteného majetku	Výška poistenia
Poistná zmluva – Všeobecná prevádzková zodpovednosť	33 500,- €
Poistná zmluva-Regresy sociálnej a zdravotných poisťovní	3 500,- €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	7 705,83 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Popis majetku
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	Nebytový priestor na Ulici Mozartova 1, Trnava. Celková podlahová plocha 2 505,60 m ²

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	17 867,92 €	19 077,68
z toho: bežný účet - depozit	16 063,62 €	16 530,76
Bežný účet – sociálny fond	1 804,30 €	2 546,92

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu:	491,76 €	750,48
Z toho: Odborná literatúra(Fin.spravodajca, Právny kuriér pre školy,Účtovníctvo ROPO a obcí, Remeslo, umenie, dizajn)	216,09 €	193,01
Ives Košice	90,61 €	90,61
Telefónne poplatky	28,25 €	28,33
ASC agenda	129,00 €	159,00
Hosting, doména	27,81 €	27,53
Licencia ESET		252,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	330,96	464,88	Navýšenie o čiastku 133,92-výsledok hospodárenia z roku 2016
Výsledok hospodárenia	133,92	274,76	Nárast oproti roku 2016 o 140,84 €

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Základná umelecká škola, Ulica Mozartova 10, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Dlhodobé záväzky z riadku 140 súvahy vo výške 2 546,92 € predstavujú záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky z riadku 151 súvahy vo výške 16 541,60 € predstavujú záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, daňovému úradu, odborovej organizácii.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	1 804,30	2 546,92
- záväzky zo sociálneho fondu	1 804,30	2 546,92
Krátkodobé záväzky z toho:	16 090,50	16 541,60
- záväzky voči dodávateľom	26,88	10,84
- záväzky voči zamestnancom	9 047,14	9 272,63
- záväzky voči poisťovniam	5 605,19	5 799,87
- záväzky voči daňovému úradu	1 384,87	1 436,65
- ostatné záväzky	26,42	21,61

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

Textová časť k tabuľke č.8

Celková hodnota záväzkov v roku 2017 vzrástla oproti roku 2016 o 1.193,72 €. Nárast záväzkov v lehote splatnosti predstavujú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane a to o 451,10 €. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sa zvýšili o 742,62 €. Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	16 090,50	16 541,60
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 804,30	2 546,92

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Záväzky zo SF	2546,92	1 804,30	Zostatok SF k 31.12.2017
Zamestnanci	9272,63	9047,14	Mzdy za 12/2017
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	5799,87	5605,19	Poistné za 12/2017
Ostatné priame dane	1436,65	1384,87	Daň zo mzdy za 12/2017

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov €

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	30 538,00	34 664,35
602 - Tržby z predaja služieb	30.538,00	34.664,35
b) finančné výnosy	0,00	2,40
662 - Úroky	0,00	2,40
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	266 743,87	269 128,70
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	266 259,87	268.644,70
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	484,00	484,00
d) ostatné výnosy	2 043,15	2 166,37
648 - Ostatné výnosy	2 043,15	2.166,37

Základná umelecká škola, Ulica Mozartova 10, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov €

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	52 320,81	57 342,34
501 - Spotreba materiálu	25 181,36	30.851,97
502 - Spotreba energie	27 139,45	26.490,37
z toho: - elektrická energia	2 651,12	2.731,73
- voda	1 884,00	1.884,00
- teplo	22 604,33	21.874,64
b) služby	16 590,97	16 443,73
511 - Opravy a udržiavanie	7 656,24	7.876,08
512 - Cestovné	82,21	44,97
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	0,00
518 - Ostatné služby	8 852,52	8.522,68
c) osobné náklady	195 910,56	193 535,55
521 - Mzdové náklady	131 208,45	137.207,72
524 - Záonné sociálne náklady	47 262,18	47.372,16
527 - Záonné sociálne náklady	17 439,93	8.955,67
d) dane a poplatky	175,21	176,51
538 - Ostatné dane a poplatky	175,21	176,51
e) odpisy, rezervy a opravné položky	484,00	484,00
551 - Odpisy DNM a DHM	484,00	484,00
f) finančné náklady	987,56	1 012,65
568 - Ostatné finančné náklady	987,56	1.012,65
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	32 581,15	36 832,71
588 - Náklady z odvodu príjmov	32 581,15	
- predpis odvodu príjmov RO		36.832,71
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,41

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	96 757,97	771 1 1

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Základná umelecká škola, Ulica Mozartova 10, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
FCC Trnava, s.r.o.	Poskytnutie služieb	89,54
TT-IT, s.r.o.	Poskytnutie služieb	1 496,42
STEFE Trnava, s.r.o.	Poskytnutie tovaru a služieb	36 283,69

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

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

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

Kategória ekonomickej klasifikácie		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a		1	2	3	4
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	28 010,00	30 538 ,00	30 538,00	34 664,35
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	0,00	0,00	0,00	1,99
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	2 043,00	2 043,15	2 166,37
Spolu		28 010,00	32 581,00	32 581,15	36 832,71

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

Kategória ekonomickej klasifikácie		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a		1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	136 250,00	130 932,00	130 932,45	136 875,47
620	Poistné a príspevok do poisťovní	47 060,00	47 262,00	47 262,18	47 372,16
630	Tovary a služby	77 800,00	76 282,00	76 119,73	81 588,76
640	Bežné transfery	557,00	11 946,00	11 945,51	2 808,31
Spolu		261 667,00	266 422,00	266 259,87	268 644,70

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Schválený rozpočet na rok 2017 bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 521/2016 zo dňa 13.12.2016.

Zmeny rozpočtu:

- Mesto Trnava -List primátora č. OVŠaK-699/17-1055/17 zo dňa 9.1.2017
- Mesto Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO č. 27 zo dňa 4.7.2017
- Mesto Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO č. 33 zo dňa 6.9.2017
- Mesto Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO č. 42 zo dňa 2.11.2017
- Mesto Trnava- Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO č. 60 zo dňa 5.12.2017
- Mesto Trnava- Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO č 67 zo dňa 7.12.2017
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 01 zo dňa 1.1.2017
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 02 zo dňa 1.3.2017

Základná umelecká škola, Ulica Mozartova 10, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 03 zo dňa 1.4.2017
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 04 zo dňa 1.5.2017
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 05 zo dňa 1.6.2017
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 06 zo dňa 1.7.2017
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 07 zo dňa 1.9.2017
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 08 zo dňa 1.10.2017
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 09 zo dňa 1.11.2017
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 10 zo dňa 1.12.2017

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.