

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná umelecká škola Dr. Janka Blaha
Sídlo účtovnej jednotky	Kráľovská 16, 909 01 Skalica
IČO	37838539
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 109/2002 zo dňa 20.06.2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Skalica
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody č. 10, 909 01 Skalica
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	Vzdelávanie
----------------------------------	-------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Marek Gula
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Jozef Nejedlík
Funkcia	zástupca štatutára
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	47
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
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
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) časové rozlíšenie na strane pasív	výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400.. 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 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje do nákladov.

V roku 2017 UJ vykonala odpisy na majetok-hudobný nástroj –tuba, ktorý obstarala v hodnote 1930,30 €.

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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (s odpismi).

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) 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/	53610,11

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	49114,28	52977,79

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 z toho:	7814,34	7942,16
Príspevky od rodičov	7633,80	7761,62

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Iné – Zamestnanecké požitky – odchodné / 2328,73	2018
Životné jubileum / 1625,49	2018

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	482,47	66,14
- záväzky zo sociálneho fondu	482,47	66,14
Krátkodobé záväzky z toho:	55207,23	59739,12
- záväzky voči dodávateľom	6092,95	6761,33
- záväzky voči zamestnancom	28368,55	30530,79
- záväzky voči poisťovniam	17376,56	18730,36
- záväzky voči daňovému úradu	3369,17	3716,64

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

Textová časť k tabuľke č.8

UJ eviduje iba záväzky s dobou splatnosti do 1 roka.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	55689,70	59805,26
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	55689,70	59805,26

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	7633,80	7761,62
Príspevky od rodičov	7633,80	7761,62

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
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	76269,65	75485,10
- vystúpenia	3100	4320
-		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	767294,54	774442,46
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		81
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	3075	3718
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1000	
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy		
- dobropisy	7431,10	1094,69
- vratky		2319,41
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1974,31	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	68722,61	60819,22
501 - Spotreba materiálu	22758,37	17500,01
- tlačivá		1139,95
- čistiace potreby	3158,84	2201,26
- ostatný materiál	2072,70	3515,91
- učebné pomôcky	5007,41	4220,54
- stroje, prístroje, zariadenia	8439,70	
- interiérové vybavenie	2283,10	2355,41
502 - Spotreba energie	45964,24	43319,21
- elektrická energia	39671,70	39510,61
- plyn	5764	3264
b) služby	40583,41	50897,50
511 - Opravy a udržiavanie	7280,75	15054,57
- oprava budov	3732,97	4202,40
- elektrospotrebičov	3515,57	10837,17
512 - Cestovné	1053,90	965,25
518 - Ostatné služby	32248,76	34877,68
- konkurzy a súťaže	2123,90	6982,89
- nájomné	14733,98	10426,66
- hudobné vystúpenia	4000	5000
- preprava	2984,80	4722,95
- ostatné služby	1265,36	2360,96
- telefónne poplatky	2221,53	1141,20
- revízie a kontroly	1436,17	
- foto, tlač		1047,65
c) osobné náklady	647057,75	665475,03
521 - Mzdové náklady	472575,73	486140,36
524 - Zákonne sociálne náklady	163445,49	167942,07
527 - Zákonne sociálne náklady	11036,53	11392,60
553 - Tvorba ostatných rezerv	2315,66	1638,56
- zamestnanecké požitky	2315,66	1638,56
588 - Náklady z odvodu príjmov	85825,41	83091,38
- predpis odvodu príjmov RO	85825,41	83091,38

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné	103257,99	751

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 schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 189/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 7.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 2/2017
- druhá zmena schválená dňa 22.12.2017 rozpočtovým opatrením č.3/2017

Čl. VIII

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.