

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná umelecká škola
Sídlo účtovnej jednotky	Akademia 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	<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	Školstvo a vzdelávanie
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Monika Kerekešová, DiS. art. Riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	36
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - počet)	

## 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

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 podľa slovenských právnych predpisov: v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, so zákonom č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

**2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

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

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

**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**

1. Účtovná jednotka odpisuje majetok podľa predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku s prihliadnutím na všetky okolnosti používania majetku. Účtovná jednotka u konkrétneho majetku individuálne prehodnotí odpisový plán podľa špecifických podmienok používania a individuálne určí dobu odpisovania v rokoch.
2. Účtovná jednotka pri odpisovaní majetku obstaraného v rámci projektov EÚ postupuje podľa tohto vnútorného predpisu alebo podľa podmienok zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.
3. Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý hmotný majetok podľa predpokladanej doby používania a individuálne určí dobu odpisovania **napr.** od 2 rokov do 6 rokov (podľa odpisového plánu).
4. Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý nehmotný majetok podľa predpokladanej doby používania a individuálne určí dobu odpisovania **napr.** od 3 rokov do 6 rokov (podľa odpisového plánu).
5. Účtovný odpis sa zaokrúhľuje na celé eurá nahor.
6. Majetok sa začne odpisovať prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

### 7. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |                              |   |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

### 8. 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.

### 9. 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

Účtovná jednotka považuje za nevýznamné sumy nákladov a nevýznamné sumy výnosov podľa vnútorného predpisu 1/2016 „Vedenie účtovníctva“:

- 0,08 % z nákladov minulých účtovných období, čo pre rok 2017 predstavuje suma 465,- €
- 0,08 % z výnosov minulých účtovných období, čo pre rok 2017 predstavuje suma 465,- €

#### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Poistná zmluva č. 1009900044 Kooperatíva poisťovňa a. s.			
Majetok podľa účtovnej evidencie	Nehnutel'ný majetok	150 000,-EUR	463,77 EUR
	Odpratávacie, búracie práce	10 000,- EUR	
	Veci zamestnancov	1 000,- EUR	
	Živelné postenie	161 000,- EUR	
	Poistenie proti odcudzeniu	11 000,- EUR	
	Poistenie strojov, elektroniky	6 000,- EUR	
	Poistenie zodpoved. za škody	10 000,- EUR	

###### b) 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	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	31 664,35
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	158 722,62
Budovy	158 722,62

## Pohľadávky

a) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4  
Textová časť k tabuľke č.4 Organizácia k 31.12.2017 neviduje žiadne pohľadávky.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016 brutto	Zostatok k 31.12.2017 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2016	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2017
<b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>	<b>1 209,87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
- CVČ Rožňava – refundácia energií	959,26 €			
- Mesto Rožňava – dobropis el. energia	72,70 €			
- SPP Bratislava – dobropis plyn	177,91 €			

## 1. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0	0
Ceniny	1 660,60	1 449,50
Bankové účty	42 660,82	49 111,28
Z toho:		
Depozit	41 629,87	48 048,07
Sociálny fond	1 026,64	1 054,46

Ceniny – stravné lístky v hodnote 1 445,- EUR, poštové známky v hodnote 4,50 EUR.

Sociálny fond – zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z tvorby SF za obdobie 2016-2017.

Depozit – finančné prostriedky určené na mzdy december 2017.

## 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:	174,81	296,92
Poradca Žilina – PaM	0	81,54
Slovak Telekom – paušál január 2017	85,18	85,75
IVES Košice – licencia WIN	89,63	89,63
ASC Bratislava – licencia	0	40

## 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
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	16 519,98			399,35	16 919,33	Presun VH za rok 2016 vo výške 399,35 EUR - strata
431 – Výsledok hospodárenia	399,35		3 700,16	399,35	-3 700,16	Presun straty za rok 2016 vo výške 399,35 EUR Strata za rok 2017 vo výške 3700,16 EUR.

## B Závazky

### 1. Rezervy - tabuľka č. 7

ZUŠ použila v roku 2017 rezervu vo výške 4 625,50 EUR – odchodné pre zamestnancov s poistnými nákladmi a zrušila nepoužitú rezervu na odchodné s odvodmi vo výške 10 575,50 EUR z dôvodu nevyčerpania rezervy.

Organizácia za rok 2017 vytvorila rezervu na odchodné vo výške 7 844,84 EUR.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Vypĺcanie odchodného vo výške 7 844,84 EUR	2018

### 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	997,21	6 937,95
záväzky zo sociálneho fondu	997,21	1 364,53
ostatné dlhodobé záväzky	0	5 573,42
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	45 200,00	56 672,58
- záväzky voči dodávateľom	3 583,17	5 689,65
- záväzky voči zamestnancom	22 533,25	25 601,99
- záväzky voči poisťovniam	14 653,10	16 874,69
- záväzky voči daňovému úradu	3 290,13	3 971,11
- ostatné záväzky	0	3 344,04
- iné záväzky	1 140,35	1 191,10

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Závazky z toho:</b>	46 197,21	63 610,53
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	46 197,21	58 037,11
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	5 573,42
Stredoslovenská energetika – splátkový kalendár LED osvetlenia	0	5 573,42
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

Závazky 58 037,11 EUR tvoria:

- Záväzky zo sociálneho fondu – zostatok finančných prostriedkov Sf na účte – 1 364,53 EUR.
- Dodávatelia – 5 689,65 EUR
- Ostatné záväzky 3 344,04 EUR – krátkodobý záväzok k Zmluve o dielo so Stredoslovenskou energetikou Žilina na modernizáciu osvetlenia s využitím úsporných LED zdrojov so splatnosťou do 1 roka.
- Iné záväzky 1 191,10 EUR – záväzky plynúce z miezd za 12 2017.
- Zamestnanci 25 601,99 EUR - záväzky plynúce z miezd za 12 2017.
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 16 874,69 EUR - záväzky plynúce z miezd za 12 2017.
- Ostatné priame dane 3 971,11 EUR - záväzky plynúce z miezd za 12 2017.

Základná umelecká škola, Akademia Hronca 3490/9B Rožňava  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do piatich rokov majú zostatkovú sumu 5 573,42 EUR, nakoľko so Stredoslovenskou energetikou Žilina sme uzavreli Zmluvu o dielo č. Z-S-2017-000143-00 na modernizáciu osvetlenia s vyžitím úsporných LED zdrojov. Predmetom zmluvy boli dohodnuté 36 mesačné splátky vo výške 278,67 EUR. Zostatková výška neuhradeného záväzku je uvedená ako záväzok so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vo výške 5573,42 EUR.

**c) popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
záväzky voči dodávateľom z toho v roku 2017	5 689,62	3 583,17	
Stefe Rožňava	1 314,53		Tepelná energia
Edenred Slovakia Bratislava	1 452,20		Stravné lístky
Magna Energia	1 155,57		Elektrická energia
SPP Bratislava	1 282,74		Plyn
záväzky voči zamestnancom	25 601,99	22 533,25	Mzda 12 2017
záväzky voči poisťovniam	16 874,69	14 653,10	Odvody 12 2017
záväzky voči daňovému úradu	3 971,11	3 290,13	Daň 12 2017
iné záväzky	1 191,10	1 140,35	Záväzky z miezd 12 2017
Ostatné záväzky z toho:	8 917,46		
Stredoslovenská energetika – krátkodobé	3 344,04		LED osvetlenie
Stredoslovenská energetika - dlhodobé	5 573,42		LED osvetlenie

**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>		
602 - Tržby z predaja služieb	46 799,50	52 600,50
- školné	46 799,50	52 600,50
<b>b) finančné výnosy</b>		
648 - Ostatné finančné výnosy	4 599,90	4 418,18
- Dobropisy	2 826,73	2 679,32
- Preplatky RZZP	1 773,17	1 737,86
<b>c) 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, VÚC	507 286,46	563 805,75
- bežný transfer	507 286,46	563 805,75
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 980,00	2 921,14
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1 980,00	2 921,14
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 041,00	200,00
<b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	14 794,00	15 201,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkových činností	158,67	

**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>		
501 - Spotreba materiálu	14 638,50	16 245,95
502 - Spotreba energie	27 803,70	31 463,40
- elektrická energia	457,83	3 132,40
- voda	703,43	763,92
- plyn	9 716,50	11 916,23

*Základná umelecká škola, Akademia Hronca 3490/9B Rožňava*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- teplo	16 928,94	15 650,85
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie		12 670,85
- oprava – budovy	868,60	1 560,51
- LED svietidlá	0	10 032,14
- Ladenie		510,10
- Oprava strojov, zariadení		568,10
518 - Ostatné služby	8 609,29	7 324,81
- BOZP	549,57	600,00
- Stočné	1 035,92	1 159,55
- Telefónne poplatky	1 406,57	1 496,72
- Revízie	1 325,64	350,20
- Výpočtovej techniky	415,21	284,47
- Prepravné	204,24	712,85
- Ostatné	568,00	477,97
- Spracovanie a nahranie hudby		500,-
- Prenájom divadelnej sály		756,37
- Montážne práce		484,03
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	328 050,02	358 383,26
524 - Záonné sociálne náklady	112 503,38	123 872,49
527 - Záonné sociálne náklady	14 381,76	18 937,87
- Tvorba SF	3 366,91	3 688,37
- Nemocenské	845,65	793,90
- Stravovanie	9 878,30	10 636,60
- Odchodné	0	3 426,-
<b>d) dane a poplatky</b>		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	520,40	511,00
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM	1 980,00	2 921,14
- odpisy z vlastných zdrojov	1 980,00	2 921,14
- odpisy z cudzích zdrojov	0	
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- odchodné	15 201,00	7 844,84
<b>f) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady	312,82	742,22
- POP banka	312,72	278,46
- Poistenie majetku		463,76
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 - Náklady z odvodu príjmov	52 903,03	57 017,68
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 209,87	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	102101,12	771

## Čl. VII.

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

#### Informácie k tabuľke č. 12 - 13

Rozpočet ZUŠ na rok 2017 schválený Mestským zastupiteľstvom v Rožňave, č. 9/2017 zo dňa 23.2.2017  
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.11.2017 UZ MZ č. 204/2017
- druhá zmena schválená dňa 29.12.2017 Rozpočtovým opatrením č. 5/2017

Čerpanie rozpočtu za obdobie od 1. 1. – 31. 12. 2017

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

Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	Zostatok v €
352 000,-	351 356,71	643,29

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.

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

Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	Zostatok v €
128 000,-	128 639,30	-639,30

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 2017.

Prečerpané finančné prostriedky z položky odvody boli vykryté z položky 610 mzdy a platy.

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

Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	Zostatok v €
79 361,-	79 539,84	-178,84

Odôvodnenie čerpania v EUR:

- Najvyššiu položku tvorili výdavky na energie (elektrická, teplo, plyn) vo výške 28 293,05 EUR. Energie sa po schválení rozpočtu uhrádzajú priebežne z prostriedkov zriaďovateľa.
  - plyn 7 221,74 EUR
  - teplo 19 000,87 EUR
  - el. energia 2 070,44 EUR
- Vodné, stočné bolo vo výške 2 048,07 EUR.

- Telekomunikačné poplatky – 1 492,92 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 riaditeľky školy. 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 144,95 EUR. Najväčšiu časť odoslanej pošty tvorili rozhodnutia riaditeľstva školy o prijatí na štúdium a o ukončení štúdia.
- Interiérové vybavenie v celkovej sume 536,37 EUR – stojany na javisko – učebná pomôcky LDO (198,72 EUR), kancelárske stoličky
- Výpočtová technika – 3 389,- EUR – 8ks notebooky pre pedagogických zamestnancov.
- Prevádzkové stroje, prístroje v celkovej sume 4 652,28 EUR z toho: bicia súprava (499,- EUR), vysávač (203,- EUR), interaktívna tabuľa (1 580,- EUR), komponenty do nahrávacieho štúdia (2 354,38 EUR)
- Všeobecný materiál v celkovej sume 5 021,60 EUR z toho:
  - Kancelársky materiál vo výške 1 304,67 EUR – v najväčšej miere položku tvorili kancelárske papiere.
  - Čistiace prostriedky vo výške 867,85 EUR pre tri budovy školy – v prevažnej miere dezinfekčné prostriedky – domestos, savo, toaletný papier, mydlo, okena zakúpené v rámci náhradného plnenia pri nezamestnaní 1 ZTP na 36 zamestnancov školy.
  - Tlačivá – pedagogická dokumentácia 720,69 EUR (žiacke knižky, tlačivá ŠEVT)
  - Materiál – údržba – 725,14 EUR – bežný materiál na opravy a údržbu budovy
  - Ostatný materiál – špecificky nezatriedený – 1 009,05 EUR.
  - Hygienické potreby – 358,20 EUR.
- V položke knihy, časopisy, učebné pomôcky vo výške 2 546,64 EUR sa čerpalo na učebné pomôcky pre výtvarné oddelenie, nákup publikácií a tlačív.
  - Učebné pomôcky TO 419,93 EUR
  - Učebné pomôcky LDO 21,- EUR
  - Učebné pomôcky HO 743,59 EUR (priečna flauta, notové zošity, púzdro na keyboard Yamaha)
  - Učebné pomôcky VO 961,71 EUR
- Pracovné odevy, OOPP 260,00 EUR (3 upratovačky, 1 údržbár)
- Prepravné – na služobné cesty prostredníctvom CVČ Rožňava 712,85 EUR
- Údržba prevádzkových strojov – 1 066,20 EUR (ladenie, servis kopírovacích strojov)
- Údržba budov – 3 159,22 EUR (oprava strechy v budove na Štítnickej ulici 1 169,36 EUR, montáž elektrorozvodu 278,40 EUR, výmena skla 205,63 EUR, LED žiarovky 1 114,68 EUR, odstránenie plesne 150,- EUR)
- Nájomné za priestory 494,73 EUR
- Všeobecné služby vo výške 1 955,88 EUR z toho významné položky
- Stravovanie bolo čerpané vo výške 10 621,60 EUR
- Odmeny na základe dohody – Dohody o vykonaní pracovnej činnosti a práce boli dohodnuté so zamestnancami – vyučovanie s malým úväzkom, zastupovanie, servisné služby VT, stráženie objektu na Ak. Hronca 9 vo výške 7 026,55 EUR.
- Prídela do sociálneho fondu bol vo výške 4 015,94 EUR vo výške 1,25% z objemu vyplatených odpracovaných hrubých miezd.
- Miestne dane a poplatky za komunálny odpad 511,21 EUR.

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

Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	Zostatok v €
4 454,-	4 269,90	184,10 EUR

- Položka bola vyplatená ako členský príspevok v Asociácii ZUŠ vo výške 50,- EUR
- Odchodné – Kerpánová, Holečková, Pállová
- Nemocenské dávky – 793,90 EUR.

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

**e/ príjmová položka – Vlastné príjmy**

Upravený rozpočet v €	Plnenie v €	Zostatok v €
52 601,-	52 600,50	0,50

Príjmovú časť rozpočtu do 31. 12.2017 tvoria spolu 58 227,55 EUR. Z toho:

- príjmy za školné vo výške 52 600,50 EUR – v plnej výške boli zriaďovateľom poukázané na výdavkový účet školy.
- Príjmy z prenájmu vo výške 959,26 EUR – príjem roku 2016 – bol v plnej výške poukázaný na účet školy.
- Príjmy z dobropisov vo výške 12 929,93 EUR za rok 2016. Túto sumu nám zriaďovateľ späť nepoukázal.
- Vrátky od zdravotných poisťovní – ročné zúčtovanie ZP za rok 2016 – 1 737,86 EUR. Túto sumu nám zriaďovateľ späť nepoukázal.

**Vlastné príjmy:**

Skutočne realizované:	58 227,55 EUR
Prijaté od zriaďovateľa:	52 600,50 EUR
Nepoukázané zriaďovateľom späť:	5 627,00 EUR

**Zostatky na bankových účtoch:**

- výdavkový účet	8,75 €
- príjmový účet	0 €

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

**Prehľad pridelu a použitia dotácie k 31. 12. 2017**

Ukazovateľ	Poskytnutá dotácia	Čerpanie dotácie	Zostatok finanč.prost.
		b	c=a-b
Dotácia VZN	481 222,00	481 222,00	<b>0,00</b>
Dotácia od zriaďovateľa	29 992,00	29 983,25	<b>8,75</b>
Dotácia vlastné príjmy	52 600,50	52 600,50	0,00
<b>OK - spolu:</b>	<b>563 814,50</b>	<b>563 805,75</b>	<b>8,75</b>
<b>Dotácia - dar</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0</b>
<b>Finančné prostriedky</b>	<b>564 014,50</b>	<b>564 005,75</b>	<b>8,75</b>

**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.