

Poznámky k 31.12.2018

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	<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	Umelecké vzdelávanie v oblasti výtvarného a ľudovo dramatického umenia
----------------------------------	--

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	10,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	10 1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	úsek riaditeľky školy pedagogický útvar hospodársko-správny úsek

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 2017

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok školy	Živelné poistenie do výšky 10 000,00 €	1,80 €
Dlhodobý majetok školy	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 10 000,00 €	20,00 €
Dlhodobý majetok školy	Poistenie strojov a elektroniky do výšky	10,00 €

Základná umelecká škola, Ulica Mozartova 10, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

	10 000,00 €	
Poistenie zodpovednosti za škodu	Všeobecná prevádzková zodpovednosť do výšky 33 500,00 €	138,21
	Regresy sociálnej a zdravotných poisťovní do výšky 3 500,00	14,44

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	15 028,69	19 077,68
z toho: bežný účet - depozit	12 349,49	16 530,76
Bežný účet – sociálny fond	2 679,20	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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu:	597,44	750,48
Z toho: Odborná literatúra (Fin.spravodajca, Právny kuriér pre školy, Účtovníctvo ROPO a obcí, Remeslo, umenie, dizajn)	230,00	193,01
Ives Košice	90,61	90,61
Telefónne poplatky	28,60	28,33
ASC agenda	159,00	159,00
Hosting, doména	10,02	27,53
Licencia ESET	79,20	252,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	464,88	739,64	Navýšenie o čiastku 274,76-výsledok hospodárenia z roku 2017
Výsledok hospodárenia	274,76	-151,37	Úbytok oproti roku 2017 o 426,13 €

Základná umelecká škola, Ulica Mozartova 10, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

B Závazky

1. Rezervy – tabuľka č. 6 -7

Účtovná jednotka netvorila v roku 2018 rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Dlhodobé záväzky z riadku 140 súvahy vo výške 2 679,20 € predstavujú záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky z riadku 151 súvahy vo výške 12 358,66 € predstavujú záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, daňovému úradu, odborovej organizácii. Tieto boli zrealizované v roku 2019.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	2 679,20	2 546,92
- záväzky zo sociálneho fondu	2 679,20	2 546,92
Krátkodobé záväzky z toho:	12 358,66	16 541,60
- záväzky voči dodávateľom	9,17	10,80
- záväzky voči zamestnancom	7 182,64	9 272,63
- záväzky voči poisťovniam	4 162,26	5 799,87
- záväzky voči daňovému úradu	990,91	1 436,65
- ostatné záväzky	13,68	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 2018 je nižšia oproti roku 2017.

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti .

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	12 358,66	16 541,60
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 679,20	2 546,92

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Závazky zo SF	2 679,20	2546,92	Zostatok SF k 31.12.2018
Zamestnanci	7 182,64	9272,63	Mzdy za 12/2018-uhradené v januári 2019
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	4 162,26	5799,87	Poistné za 12/2018- uhradené v januári 2019
Ostatné priame dane	990,91	1436,65	Daň zo mzdy za 12/2018- uhradená v januári 2019

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov €

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	26 907,00	30 538,00
602 - Tržby z predaja služieb - školné	26 907,00	30 538,00
b) finančné výnosy	0,00	0,00
662 - Úroky	0,00	0,00
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	267 299,60	266 743,87
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	233 815,60	266 259,87
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	484,00	484,00
d) ostatné výnosy	1 785,84	2 043,15
648 - Ostatné výnosy – vyúčtovanie energií	1 785,84	2 043,15

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov €

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	50 283,58	52 320,81
501 - Spotreba materiálu – z toho:	25 413,26	25 181,36
Maliarsky materiál, kostýmy, kreatívny materiál, busty	14 454,56	12 833,04
Výpočtová technika	1761,80	100,82
Interiérové vybavenie	3 161,60	9 982,59
Tonery	3 700,00	1030,00
Kancelárske potreby	935,80	435,70
Ostatný materiál	1 399,50	799,21
502 - Spotreba energie	24 870,32	27 139,45
z toho: - elektrická energia	2 016,00	2 651,12
- voda	1 884,00	1 884,00
- teplo	20 970,32	22 604,33
b) služby	15 168,72	16 590,97
511 - Opravy a udržiavanie	2 875,96	7 656,24
512 - Cestovné	198,90	82,21
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	0,00
518 - Ostatné služby- z toho:	12 093,86	8 852,52
Telekomunikačné služby a komunikačná infraštruktúra	2 162,43	2 092,86
Školenia	435,00	348,00
Ostatné služby- BOZP, odvoz odpadu, propagačno-informačné služby, tlač brožúry, scenáre.	9 496,43	6 411,66
c) osobné náklady	167 453,40	195 910,56
521 - Mzdové náklady	119 536,37	131 208,45
524 - Záonné sociálne náklady	40 889,23	47 262,18
525 – Ostatné sociálne náklady	1 721,12	0,00
527 - Záonné sociálne náklady	5 306,68	17 439,93
d) dane a poplatky	123,55	175,21
538 - Ostatné dane a poplatky	123,55	175,21
e) odpisy, rezervy a opravné položky	484,00	484,00
551 - Odpisy DNM a DHM	484,00	484,00
f) finančné náklady	937,69	987,56
568 - Ostatné finančné náklady	937,69	987,56
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	28 692,84	32 581,15
588 - Náklady z odvodu príjmov	28 692,84	32 581,15
- predpis odvodu príjmov RO		

Základná umelecká škola, Ulica Mozartova 10, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

h) dane z príjmov 591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,00
---	------	------

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Účtovná jednotka eviduje prírastok na drobnom hmotnom majetku oproti roku 2017 o 4 997,23 €. Hodnotu prírastku tvorí nákup nábytku do učební, výpočtová technika a busty k modelovaniu.

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	101 755,20	771

Čl. VII
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

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
FCC Trnava, s.r.o.	Poskytnutie služieb – odvoz nadmerného odpadu a papiera	66,68
TT-IT, s.r.o.	Poskytnutie služieb – služby podľa zmluvy SLA, pripojenie na internet, telefónne poplatky	1 332,31
STEFE Trnava, s.r.o.	Poskytnutie služieb – nájom nebytového priestoru, energie, voda, udržiavacie práce	25 115,50

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

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

Základná umelecká škola, Ulica Mozartova 10, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Kategória ekonomickej klasifikácie		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a		1	2	3	4
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	28 010,00	30 214 ,00	26 907,00	30 538,00
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	0,00	0,00	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	1 786,00	1 785,84	2 043,15
Spolu		28 010,00	32 000,00	28 692,84	32 581,15

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

Kategória ekonomickej klasifikácie		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a		1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	115 240,00	119 325,00	119 324,37	130 932,45
620	Poistné a príspevok do poisťovní	40 633,00	42 611,00	42 610,35	47 262,18
630	Tovary a služby	76 500,00	75 612,00	71 880,88	76 119,73
640	Bežné transfery	1000,00	0,00	0,00	11 945,51
Spolu		233 373,00	237 548,00	233 815,00	266 259,87

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet na rok 2018 bol schválený Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 796/2017 zo dňa 12.12.2017.

Zmeny rozpočtu:

- Mesto Trnava -List primátora č. OVŠaK-312/18-281/18 zo dňa 4.1.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-87804/18-281/18 zo dňa 18.10.2018
- Mesto Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO č. 58 zo dňa 27.11.2018
- Mesto Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO č. 72 zo dňa 6.12.2018
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 01 zo dňa 1.2.2018
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 02 zo dňa 1.3.2018
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 03 zo dňa 1.4.2018
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 04 zo dňa 1.5.2018
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 05 zo dňa 1.6.2018
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 06 zo dňa 1.7.2018
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 07 zo dňa 1.9.2018
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 08 zo dňa 1.10.2018
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 09 zo dňa 1.11.2018
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 10 zo dňa 2.11.2018
- ZUŠ Trnava - Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení RO 11 zo dňa 1.12.2018

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.