

Poznámky k 31.12.2018

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	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	☒ 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	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	32
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	38
- počet vedúcich zamestnancov	5

Organizačná štruktúra Poddukelského umeleckého ľudového súboru

Návrh personálneho obsadenia jednotlivých úsekov:

Úsek riaditeľa /riaditeľ, manažér prevádzky,
manažér techniky, ekonóm/:

4

Balet /tanečná zložka/:	22
Zbor /spevážka zložka/:	13,5
Orchester /ľudová hudba/:	11
Technický úsek:	6,5
<u>Ekonomický úsek:</u>	<u>2</u>
Spolu	59 zamestnancov

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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky	menovitou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy 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 %
Majetok vylúčený z odpisovania	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 100,00 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 podľa vnútorného predpisu 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

Kapitálový transfer

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

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 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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 18 700,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku – digitálnych stageboxov so snake káblom a rackom, reproduktorových sústav, bezdrôtového in-ear monitorovacieho systému a multifunkčného zariadenia do užívania.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia,	Výška poistenia
Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	1 029,20 €

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/	339 379,44 €

Dlhodobý hmotný majetok predstavuje sumu 339 379,44 €, z toho:

022 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 42 545,85 €,

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	20 471,00 €	20 471,00 €	za predstavenia, predaj vstupeniek na predstavenie a zabezpečenie výkonných umelcov

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Zrušenie opravnej položky k pohľadávke 311 – Odberatelia vo výške 25 % hodnoty pohľadávky po lehote splatnosti.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
1 000,00 €	250,00 €			250,00 €	0,00 €	- úhrada pohľadávky

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

Pohľadávky po lehote splatnosti sú spôsobené neuhradením za odohrané predstavenia.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	12 284,04 €	21 531,79 €	
- pohľadávky za predstavenia	2 000,00 €	7 200,00 €	5 200,00 €
- pohľadávka za predaj vstupeniek na predstavenie	0,00 €	7 331,00 €	
- pohľadávka za zabezpečenie výkonných umelcov	8 910,00 €	5 940,00 €	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Pohľadávky v lehote splatnosti v celkovej výške 16 331,79 € so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	21 531,79 €	12 284,04 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	21 531,79 €	12 284,04 €

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	451,92 €	645,94 €
Ceniny	5 610,30 €	14 803,94 €
Bankové účty	469 662,80 €	336 175,04 €

3. 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 z toho:	5 567,47 €	5 484,82 €
- poisťné	1 372,14 €	1 029,20 €
- ostatné	4 177,18 €	4 359,62 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	225 227,18 €			118 064,08 €	343 291,26 €	tvorba - presun výsledku hospodárenia
Výsledok hospodárenia	118 064,08 €	127 578,82 €		-118 064,08 €	127 578,82 €	- presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Záväzky v celkovej výške 37 438,96 € v lehote splatnosti.

Poddukelský umelecký ľudový súbor
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	4 242,76 €	4 677,50 €
- záväzky zo sociálneho fondu	4 242,76 €	4 677,50 €
Krátkodobé záväzky z toho:	33 196,20 €	32 520,16 €
- záväzky voči dodávateľom	2 020,30 €	750,10 €
- záväzky voči zamestnancom	18 239,36 €	18 568,19 €
- záväzky voči poisťovniam	11 339,88 €	11 525,52 €
- záväzky voči daňovému úradu	1 536,66 €	1 568,35 €
- iné záväzky	60,00 €	108,00 €

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 vo výške 4 242,76 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	37 438,96 €	37 197,66 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	33 196,20 €	35 520,16 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	4 242,76 €	4 677,50 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	185 972,50 €	126 650,00 €
- predstavenia	178 319,00 €	123 741,00 €
- prepravné	5 500,00 €	2 000,00 €
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	724 383,67 €	693 513,52 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	670 266,00 €	643 565,00 €
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	37 730,67 €	37 472,52 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy z toho:	16 387,00 €	12 476,00 €
- bežný transfer	5 622,00 €	6 730,00 €
- bežný transfer na realizáciu projektu zo ŠR	10 000,00 €	5 000,00 €
- bežný transfer na realizáciu projektu od iných subjektov verejnej správy	765,00 €	746,00 €
c) ostatné výnosy	1 197,60 €	1 622,42 €
648 - Ostatné výnosy z toho:	1 197,60 €	1 622,42 €
- preplatok z ročného zúčtovania zdravot. poisťného za zamestnávateľa	817,40 €	1 622,42 €

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 912 086,43 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 821 786,04 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením tržieb za odohrané predstavenia.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb - za predstavenia vo výške 178 319,00 € (účet 602),
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 16 387,00 € (účet 693),
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 670 266,00 € (účet 691),
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 37 730,67 € (účet 692).

Poddukelský umelecký ľudový súbor
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	35 984,86 €	16 201,13 €
501 - Spotreba materiálu z toho:	35 984,86 €	16 201,13 €
- drobný hmotný majetok	16 089,43 €	1 253,60 €
- PHM, oleje, kvapaliny	9 812,85 €	5 587,64 €
b) služby	214 319,42 €	214 357,88 €
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	2 216,05 €	2 572,28 €
- oprava dopravných prostriedkov	1 595,05 €	1 988,11 €
512 – Cestovné	12 205,59 €	8 232,78 €
518 - Ostatné služby z toho:	199 531,16 €	201 989,84 €
- telekomunikačné služby	1 407,55 €	1 462,75 €
- nájomné budov, objektov alebo ich častí	3 140,00 €	4 977,87 €
- propagácia a reklama	1 499,20 €	5 049,78 €
- služby spojené s výpožičkou nebytových priestorov	49 855,94 €	49 855,94 €
- služby za vedenie motorových vozidiel	10 718,20 €	6 119,66 €
- poskytovanie nových verzií a servisné práce ekonomického informačného systému ISPIN	2 513,07 €	2 513,07 €
- licencia IS MAGMA HCM – Mzdy a personalistika	2 277,90 €	0,00 €
- umelecké honoráre	115 596,00 €	117 232,00 €
c) osobné náklady	487 280,84 €	427 514,13 €
521 - Mzdové náklady	346 065,84 €	303 749,67 €
524 - Záonné sociálne náklady	119 033,64 €	106 059,30 €
525 - Ostatné sociálne náklady	2 827,50 €	2 556,80 €
527 - Záonné sociálne náklady	19 353,86 €	15 148,36 €
d) dane a poplatky	2 103,90 €	1 089,21 €
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	2 103,90 €	1 089,21 €
- mýto	1 815,14 €	805,95 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	43 573,92 €	43 385,40 €
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	43 573,92 €	43 385,40 €
- odpisy z vlastných zdrojov	5 843,25 €	5 912,88 €
- odpisy z cudzích zdrojov	37 730,67 €	37 472,52 €
f) finančné náklady	1 059,66 €	1 024,71 €
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1 056,45 €	1 024,69 €
- poistenie motorových vozidiel	1 029,20 €	967,99 €

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 784 357,61 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 703 682,00 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nákupom drobného hmotného majetku a zvýšením osobných nákladov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 346 065,84 €,
- sociálne náklady vo výške 141 215,00 €,
- služby spojené s výpožičkou nebytových priestorov vo výške 49 855,94 €,
- odmeny podľa autorského zákona vo výške 115 596,00 €,
- odpisy vo výške 43 573,92 €.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	185 972,50	126 650,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	185 972,50	126 650,00
501	Spotreba materiálu	06	35 984,86	16 201,13
511	Oprava a udržiavanie	09	2 216,05	2 572,28
512	Cestovné	10	12 205,59	8 232,78
513	Náklady na reprezentáciu	11	366,62	1 562,98
518	Ostatné služby	12	199 531,16	201 989,84
521	Mzdové náklady	13	346 065,84	303 749,67

Poddukelský umelecký ľudový súbor
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

524	Zákonné sociálne poistenie	14	119 033,64	106 059,30
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 827,50	2 556,80
527	Zákonné sociálne náklady	16	19 353,86	15 148,36
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 103,90	1 089,21
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	43 573,92	43 385,40
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	783 262,94	702 547,75

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 - drobný hmotný majetok	268 818,24 €	751

Operatívna evidencia majetku vo výške 268 818,24 €.

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 16. októbra 2017 uznesením č. 592/2017 v celkovej výške 634 558.- €.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 02.01.2018 rozpočtovým opatrením č. 1/2018 vo výške 334 670.- €,
- druhá zmena schválená dňa 05.03.2018 rozpočtovým opatrením č. 2/2018 vo výške 18 700.- €,
- tretia zmena schválená dňa 03.04.2018 rozpočtovým opatrením č. 3/2018 vo výške 30 000.- €,
- štvrtá zmena schválená dňa 11.06.2018 rozpočtovým opatrením č. 4/2018 vo výške 1 500.- €, rozpočtovým opatrením č. 5/2018 vo výške 33 486.- €,
- piata zmena schválená dňa 09.07.2018 rozpočtovým opatrením č. 6/2018 vo výške 2 200.- €, rozpočtovým opatrením č. 7/2018 vo výške 1 510.- €,
- šiesta zmena schválená dňa 27.08.2018 rozpočtovým opatrením č. 8/2018 vo výške 10 595.- €,
- siedma zmena schválená dňa 03.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 9/2018 vo výške 20 283.- €,
- ôsma zmena schválená dňa 11.10.2018 rozpočtovým opatrením č. 10/2018 vo výške 25 626.- €,
- deviata zmena schválená dňa 19.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 11/2018 vo výške 32 008.- €,
- desiatu zmena schválená dňa 03.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 12/2018 vo výške 10 815.- €.

Čl. X
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.