

Poznámky k 31.12.2018

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

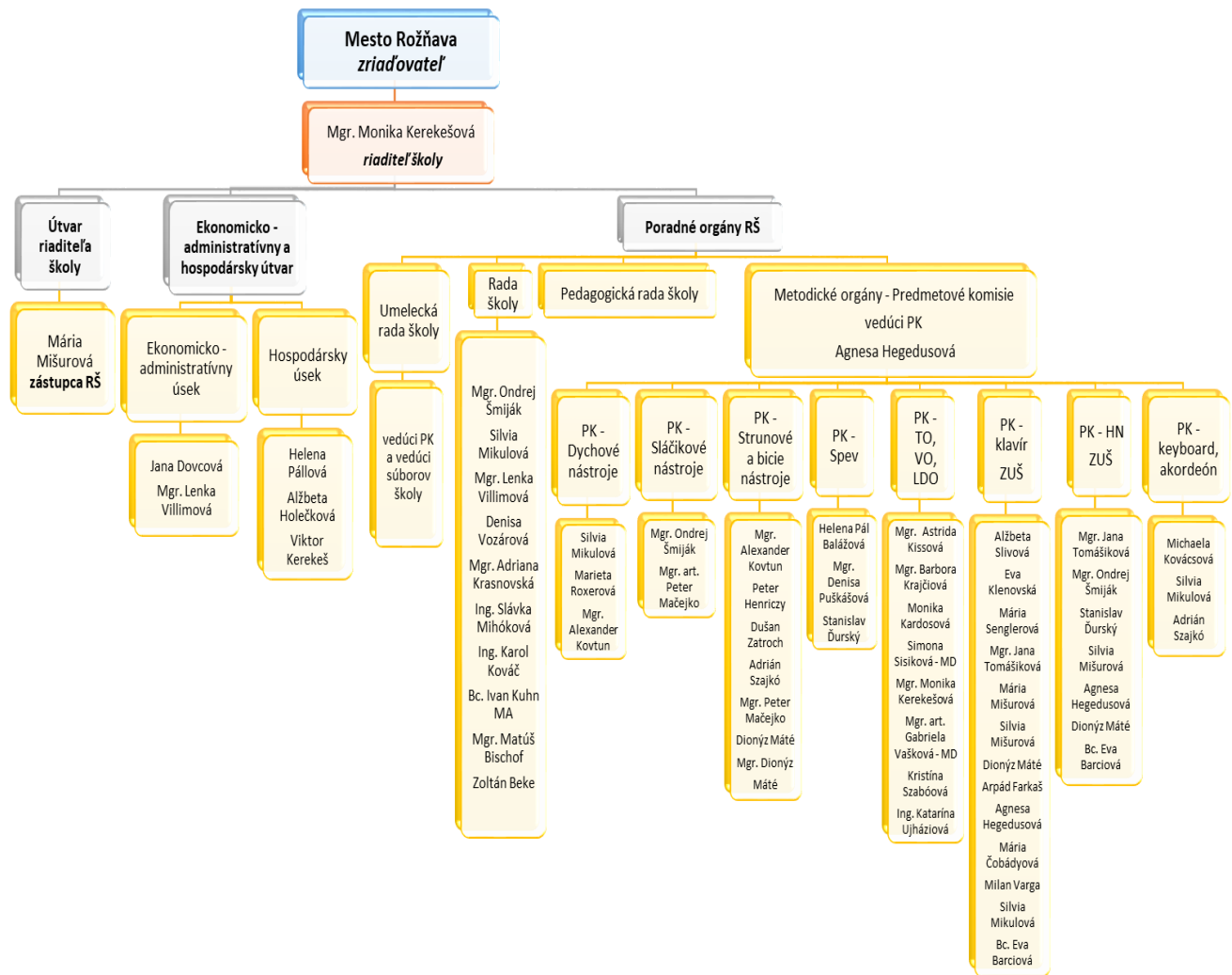
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	školstvo a vzdelávanie
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Monika Kerekešová, DiS. art.
Funkcia	Riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	39
- počet vedúcich zamestnancov	1 vedúci zamestnanec

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



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 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. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, metódou rovnomerného odpisovania.
Drobný nehmotný majetok od 350 € do 1700 €, 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 34 € do 850 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 2018 predstavuje suma 604,- €
- 0,08 % z výnosov minulých účtovných období, čo pre rok 2018 predstavuje suma 604,- €

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Škola v tab. č. 1 vykazuje prírastok na účte 031 Pozemky vo výške 3 190,93 EUR – pozemok pod budovou bývalého CVČ. Pozemok evidujeme na základe protokolu o zverení majetku do správy školy k 1.1.2018.

Na účte 022 – Samostatné hnutelné veci vykazujeme prírastok dlhodobého hmotného majetku (kopírovací stroj) v hodnote 2 445,63 EUR, ktorý bol škole prevedený na základe protokolu o zverení majetku do správy školy k 1.1.2018.

Na účte 021 – Stavby vykazujeme prírastok vo výške 30 582,48 EUR, čo predstavuje majetok zverený do správy školy k 1.1.2018 a to:

- Budova bývalého CVČ v hodnote 23 279,82 EUR
- Relax dvor CVČ v hodnote 7 302,66 EUR.

b) 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	Hnnuteľný majetok	150 000,00EUR	463,77 EUR
	Odpratávacie, búracie práce	10 000,00 EUR	
	Veci zamestnancov	1 000,00 EUR	
	Živelné postenie	161 000,00 EUR	
	Poistenie proti odcudzeniu	11 000,00 EUR	
	Poistenie strojov, elektroniky	6 000,00 EUR	
	Poistenie zodpoved. za škody	10 000,00 EUR	

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/:	
Pozemky	3 190,93
Budovy	189 305,10
Stroje, prístroje	34 109,98

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky:				
Ostatné pohľadávky	065	1 027,34	1 027,34	Dobropis el. energia 2018 č. 1051836545 – Magna Energia Piešťany

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

Organizácia eviduje dobropisy za ročné vyúčtovanie elektrickej energie od firmy Magna energia Piešťany č. 1051836545 v hodnote 1 027,34 EUR a č. 1051834103 v hodnote 452,42 EUR a inú pohľadávku vo výške 2,08 EUR z dôvodu záporného zostatku na výdavkovom účte k 31.12.2018.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018 brutto	Zostatok k 31.12.2017 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z toho:	1 481,84	0	0	0
- dobropis za ročné vyúčtovanie el. energie	1 027,34	0	0	0

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

Pohľadávky evidované na riadku súvahy 060 majú charakter pohľadávok so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	1 481,84	0
Dobropis za ročné vyúčtovanie elektrickej energie za rok 2018	1 027,34	0
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Ceniny vo výške 1 620,- EUR tvoria stravné lístky za dochádzku zamestnancov v mesiaci december 2018.

Zostatok na účte depozit vo výške 66 229,64 EUR predstavuje finančné prostriedky za mzdy, odvody, tvorbu sociálneho fondu za obdobie december 2018.

Zostatok na účte sociálneho fondu vo výške 1 410,78 EUR predstavuje nevyčerpané finančné prostriedky sociálneho fondu, ktorých použitie je v súlade so zásadami sociálneho fondu.

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny:	1 632,00	1 449,50
- stravné lístky	1 620,00	1 445,00
Bankové účty:	67 638,34	49 102,53
- depozit	66 229,64	48 048,07
- sociálny fond	1 410,78	1 054,46

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
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	16 919,33			3 700,16	20 619,49	Presun VH za rok 2017 vo výške 3700,16 EUR - strata
431 – Výsledok hospodárenia	3 700,16		- 1 567,92	3 700,16	-1 567,92	Presun straty za rok 2017 vo výške 3700,16 EUR Zníženie za rok 2018 vo výške 1 567,92 EUR.

B Záväzky

1. Rezervy – tabuľka č. 7

ZUŠ nepoužila v roku 2018 rezervu a v priebehu roka zrušila rezervu vo výške 7 844,84 Eur. Organizácia za rok 2018 vytvorila rezervu na odchodné vo výške 13 535,- EUR pre 4 zamestnancov vo výške 2 funkčných plátov v súlade s kolektívnou zmluvou na rok 2019.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Vyplatenie odchodného vo výške 13 535,00 EUR	2019

2. 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.

Ostatné záväzky sú v lehote splatnosti, ide predovšetkým o záväzky voči dodávateľom vo výške 5 037,26 EUR. Záväzok za dodávku tepla v budove ZUŠ Ak. Hronca 9 za obdobie december 2018 od firmy Stefe Rožňava vo výške 2 391,74 EUR, nákup stravných lístkov za december 2018 od firme Edenred Slovakia Bratislava vo výške 1 627,20 EUR.

Záväzky voči zamestnancom vo výške 34 612,61 EUR tvoria záväzky z miezd za mesiac december 2018. Záväzky voči poisťovniam predstavujú odvody z miezd za obdobie december 2018 vo výške 23 336,72 EUR, záväzky voči daňovému úradu predstavujú daň zo závislej činnosti zamestnancov za obdobie

Základná umelecká škola, Akademia Hronca 3490/9B, 048 01 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

december 2018 vo výške 6 093,09 EUR. Ostatné záväzky vo výške 3 344,04 EUR predstavujú krátkodobé záväzky voči firme Stredoslovenská energetika vyplývajúci zo Zmluvy o dielo č. Z-S-2017_000142-00 za výmenu LED svietidiel v budovách ZUŠ Rožňava. Iné záväzky vo výške 1 634,33 EUR vyplývajú z miezd zamestnancov za obdobie december 2018.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	4 193,05	6 937,95
záväzky zo sociálneho fondu	1 963,67	1 364,53
ostatné dlhodobé záväzky	2 229,38	5 573,42
Krátkodobé záväzky z toho:	74 058,05	56 672,58
záväzky voči dodávateľom	5 037,26	5 689,65
záväzky voči zamestnancom	34 612,61	25 601,99
záväzky voči poisťovniam	23 336,72	16 874,69
záväzky voči daňovému úradu	6 093,09	3 971,11
ostatné záväzky	3 344,04	3 344,04
iné záväzky	1 634,33	1 191,10

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

Záväzky sú rozdelené podľa zostatkovej lehoty splatnosti na základe dohodnutých podmienok v jednotlivých zmluvách s dodávateľmi. Záväzky so zostatkovou lehotou splatnosti od jedného do piatich rokov tvoria záväzky voči Stredoslovenskej energetike za výmenu LED osvetlenia. Ostatné záväzky sú so zostatkovou lehotou splatnosti do jedného roka vrátane.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	78 251,10	63 610,53
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	76 021,72	58 037,11
záväzky voči dodávateľom	5 037,26	5 689,65
záväzky voči zamestnancom	34 612,61	25 601,99
záväzky voči poisťovniam	23 336,72	16 874,69
záväzky voči daňovému úradu	6 093,09	3 971,11
ostatné záväzky za výmenu LED svetiel (479)	3 344,04	3 344,04
iné záväzky z miezd zamestnancov	1 634,33	1 191,10
Záväzky zo sociálneho fondu	1 963,67	1 364,53
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	2 229,38	5 573,42
Stredoslovenská energetika – splátkový kalendár LED osvetlenia (479)	2 229,38	5 573,42
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
záväzky voči dodávateľom z toho	5 037,26	5 689,62	
Stefe Rožňava	2 391,74	1 314,53	Teplo budova 9B, 9A
Edenred Slovakia Bratislava	1 627,20	1 452,20	Stravné lístky
Magna Energia	0	1 155,57	Elektrická energia
SPP Bratislava	304,76	1 282,74	Plyn
záväzky voči zamestnancom	34 612,61	25 601,99	Mzda 12 2018
záväzky voči poisťovniam	23 336,72	16 874,69	Mzda 12 2018
záväzky voči daňovému úradu	6 093,09	3 971,11	Mzda 12 2018
iné záväzky	1 634,33	1 191,10	Mzda 12 2018
Ostatné záväzky z toho:	5 573,42	8 917,46	
Stredoslovenská energetika – krátkodobé	3 344,04	3 344,04	LED osvetlenie
Stredoslovenská energetika – dlhodobé	2 229,38	5 573,42	LED osvetlenie

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	54 471,00	52 600,50
- školné	54 471,00	52 600,50
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	686 153,08	563 805,75
- Transfér školné	686 153,08	563 805,75
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	3 228,00	2 921,14
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	3 228,00	2 921,14
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	2 108,97	4 418,18
Dobropisy	1 397,61	2 679,32
Preplatky RZZP	698,29	1 737,86
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	7 844,84	15 201,00

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 753 805,89 EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 2017 o 114 659,09 EUR, keď celková výška výnosov bola vykázaná vo výške 639 146,80 EUR. Nárast bol spôsobený schválením vyššieho rozpočtu na rok 2018 z dôvodu nárastu mzdových výdavkov, energií

Najväčší podiel výnosov tvoril transfér od subjektov verejnej správy - originálne kompetencie vo výške 686 153,08 (účet 691), čo predstavuje nárast oproti roku 2017 o 122 347,33 EUR. Tržby z predaja služieb (účet 602) tvorili v plnom rozsahu príspevku na čiastočnú úhradu školného v súlade s internou smernicou vo výške 54 471,00 EUR.

Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti boli tvorené ako zrušenie tvorby rezerv na rok 2018 – odchodné, ktoré nebolo v roku 2018 použité.

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		
501 - Spotreba materiálu z toho:	23 505,21	16 245,95
- DrHM	11 901,09	9 187,90
- Čistiace prostriedky	1 587,55	938,48
- Kancelársky materiál	1 594,59	1 276,19
- Ost. materiál na prevádzku	2 102,99	877,21
- Materiál VT	822,58	534,54
- Učebné pomôcky	1 239,10	1 214,03
- Interiérové vybavenie	1 227,48	636,45
- Tlačivá, knihy	828,34	1 039,16
- Stavebný materiál	760,70	
502 - Spotreba energie z toho:	31 890,19	31 463,40
- elektrická energia	2 167,51	3 132,40
- voda	1 217,82	763,92
- plyn	6 704,76	11 916,23
- teplo	21 800,10	15 650,85
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	8 405,87	12 670,85
- oprava – budovy	1 632,65	1 560,51
- LED svietidlá	0	10 032,14
- Ladenie	1 579,91	510,10
- oprava – budova - štúdio	4 972,77	0
518 - Ostatné služby	11 062,70	7 324,81

Základná umelecká škola, Akademia Hronca 3490/9B, 048 01 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- Stočné	1 448,20	1 159,55
- Telefónne poplatky	1 321,13	1 496,72
- Prepravné	853,87	712,85
- Prenájom divadelnej sály	-	756,37
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	433 708,47	358 383,26
524 - Záonné sociálne náklady	148 439,77	123 872,49
- Sociálna poisťovňa	105 228,15	87 420,34
- Všeobecná zdravotná poisťovňa	30 781,83	27 112,92
- Union	8 623,12	6 334,36
- Dôvera	3 806,67	3 004,87
525 - Ostatné sociálne náklady	5 794,02	4 766,81
527 - Záonné sociálne náklady	16 226,68	18 937,87
- Tvorba sociálneho fondu	4 526,72	3 688,37
- Nemocenské	296,20	793,90
- Stravovanie	11 316,76	10 636,60
- Odchodné	0	3 426,00
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	3 228,00	2 921,14
- Vlastný zdroj	2 729,10	2 921,14
- Cudzí zdroj	498,90	
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	13 535,00	7 844,84
- Odchodné	13 535,00	7 844,84
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	901,48	742,22
- POP banka	437,72	278,46
- Poistenie majetku	463,76	463,76
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	56 529,97	57 017,68
- predpis odvodu príjmov RO	56 529,97	57 017,68
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	1 529,76	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	1 529,76	0

Celková výška nákladov k 31. 12. 2018 bola vykázaná vo výške 755 373,81 EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 2017 o 112 527,06 EUR, kedy celkové náklady tvorili výšku 642 846,75 EUR. Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením platov pedagogických zamestnancov, čo malo vplyv na odvody do poisťovní.

Mzdové náklady (521) tvorili najväčší podiel nákladov vo výške 433 708,47 EUR a zákonné sociálne náklady (524) vo výške 148 439,77 EUR. Náklady z odvodu príjmu (príjem čiastočnej úhrady školného) vo výške 56 529,97 EUR.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	132 329,30	771
- Z toho majetok v správe	17 956,00	

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie k tabuľke č. 12 - 13

Rozpočet ZUŠ na rok 2018 schválený Mestským zastupiteľstvom v Rožňave, č. 8/2018 zo dňa 22.2.2018
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.9.2018 UZ MZ č. 136/2018

Čerpanie rozpočtu za obdobie od 1. 1. – 31. 12. 2018

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

Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	Zostatok v €
427 000,00	429 384,47	- 2 384,47

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 2018, Zákonník práce 311/2001 v znení platných predpisov a inými zákonmi podľa ktorých sa riadi organizácia. Tarifné platy pedagogických zamestnancov boli navýšené v priemer o 10% od 1.1.2018.

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

Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	Zostatok v €
157 340,00	154 233,79	3 106,21

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 2018.

Nevyčerpané finančné prostriedky z položky odvody boli vyčerpané na položke 610,

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

Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	Zostatok v €
KZ 41 47 070,00	47 717,62	-647,62

Odôvodnenie čerpania KZ 41 v EUR:

- Čerpanie elektrickej energie bolo vo výške 4 971,01 EUR, plyn 659,81 EUR. Výdavky za plyn boli znížené oproti minulému roku z dôvodu odstavenia prevádzky v budove na Štítnickej ulici.
- Vodné, stočné bolo vo výške 1 773,72 EUR.
- Telekomunikačné poplatky – 751,03 EUR - 2x paušál od firmy Orange – v hlavnej budove je paušál 20,-/mesačne – v rámci poplatku je možnosť voľného telefonovania do všetkých sietí. Druhý paušál je vo výške cca 20,00 EUR u riaditeľky školy. Pevná linka od Slovak Telekom je

- zriadená u zástupkyňi školy, súčasťou ktorej je internet v nákladoch priemerne 85,00 EUR mesačne.
- Poštovné – bolo čerpané vo výške 111,10 EUR. Najväčšiu časť odoslanej pošty tvorili rozhodnutia riaditeľstva školy o prijatí na štúdium a o ukončení štúdia.
 - Interiérové vybavenie v celkovej sume 3 009,77 EUR –
Riaditeľstvo školy v mesiacoch júl, august zabezpečilo sťahovanie tried zo Štítnickej do budov 9B a budovy CVČ. Z uvedených dôvodov boli zamestnancom do tried a kancelárií zakúpené interiérové doplnky:
Koberec, svietidlá, regál, skrinky, stoličky, písacie stoly, skrine, garníže, nábytok – v rámci náhradného plnenia.
 - Výpočtová technika – 2 252,19 EUR – 2x tablet, 2x notebook, 2xPC pre ekonomický software
 - Všeobecný materiál v celkovej sume 6 463,17 EUR. V najväčšom rozsahu boli finančné prostriedky čerpané na nákup čistiacich prostriedkov – náhradné plnenie, kancelárskych potrieb, z dôvodu sťahovania – materiál na údržbu a opravu priestorov školy.
 - V položke knihy, časopisy, učebné pomôcky vo výške 3 705,65 EUR sa čerpalo na učebné pomôcky pre výtvarné oddelenie, nákup publikácií a tlačív.
 - Prepravné – na služobné cesty prostredníctvom Technických služieb Rožňava 853,87 EUR
 - Údržba výpočtovej techniky 1 004,43 EUR – 2x office, upgrade.
 - Údržba prevádzkových strojov – 1 711,90 EUR (ladenie 1 579,91 EUR, servis kopírovacích strojov)
 - Údržba budov – 3 344,04 EUR (LED svietidlá, demontáž a montáž zrkadiel)
 - Nájomné za priestory 349,99 EUR
 - Všeobecné služby vo výške 3 989,86 EUR (revízie, BOZP, výkon zodpovednej osoby)
 - 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 4 324,- EUR.
 - Príděl do sociálneho fondu bol vo výške 4 526,72 EUR vo výške 1,25% z objemu vyplatených odpracovaných hrubých miezd.
 - Miestne dane a poplatky za komunálny odpad 511,21 EUR.

položka 630 – bežné transféry, Program 9 Vzdelávanie, podprogram 9.18.03

Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	Zostatok v €
KZ 72g	54 540,00	54 471,00
		69,00

Odôvodnenie čerpania KZ 72g v EUR:

- Plyn – 7 022,93 EUR (Budova na Ul. Štítnická 10)
- Teplo v budovách Ak. Hronca 9, 9B, 9A – 21 022,89
- Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia 6 906,49 EUR (reproduktor 110,- EUR, mikrofóny 518,00 EUR, akuvrták 219,10 EUR, kombinované kladivo 162,39 EUR, kombo Boss 222,00 EUR, výrobníky pary 2 ks 218,00 EUR, Brother tlačiareň 208,00 EUR, Delícia akordeón 1 327,00 EUR, grafický lis 224,00 EUR, interaktívna tabuľa 1320,00 EUR, reproduktory 2 ks 418,00 EUR, mikrofón Neuman + stojan 738,00 EUR, osvetlenie javiska 1 160,- EUR.
- Materiál údržba – štúdio – 760,70 EUR (materiál na zabezpečenie opravy priestorov)
- Rutinná a štandardná údržba budov 7 441,23 EUR (Štúdio: výmena okien a dverí 1 688,63 EUR, rekonštrukcia miestností 2 656,40 EUR, zvuková izolácia 627,74 EUR, výmena krytov na radiátory 500,- EUR, výmena vchodových dverí 1044,65 EUR)

Čl. VIII

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.