

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná umelecká škola Holíč
Sídlo účtovnej jednotky	Bernolákova 3, 908 51 Holíč
IČO	37838482
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Holíč
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 5, 908 51 Holíč
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	Vzdelávacia činnosť ZUŠ
----------------------------------	-------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Peter Kovárik, DiS.art. – riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	23,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	25 1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Riaditeľ - zástupca riaditeľa - ped. zamestnanci
○ mzdová účtovníčka
○ prevádzkoví zamestnanci

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátk.finančný majetok	menovitou hodnotou
e) 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.
f) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
g) 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.

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 **posledným** dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1.-6. Odpisovej skupiny individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	1/6
2	12	1/12
3	20	1/20
4-6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 34,00 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 do 0,00 € do 34,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – materiál a eviduje sa len v materiálových zásobách v evidencii.

Drobný hmotný a drobný nehmotný majetok od 34,01 do 1700 € sa účtuje do nákladov na podsúvahových účtoch v účtovníctve na účte 771

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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 |

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

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 -

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 442,47 €, ktorý vznikol vyradením majetku na základe protokolu o vyradení zo dňa 28.11.2019

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

Základná umelecká škola Holíč, Bernolákova 3, 908 51 Holíč
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok - netebook	Proti krádeži, životné udalosti, havária	33,00 €

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	30 482,95 €
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu	30 482,95 €

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0	0
Ceniny	1 432,00	2 556,00
Bankové účty	41 596,69	34 816,99

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- Údržba prog. Vybavenie		
- Predplatné		
- Poistné		
Príjmy budúcich období s polu z toho:	4 119,60	4 022,50
- Školné január 2020	4 119,60	4 022,50
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH	1024,84			44,09	1 068,93	Presuny HV od roku 2008
Výsledok hospodárenia	44,09		-3671,30	-44,09	- 3671,30	HV rok 2019

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné / 1 948 € /	2020
Rezeva na jubilejné / 2 182,14 € /	2020

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - sú vykázané záväzky v hodnote 4 578,87 € zo sociálneho fondu a záväzky v hodnote 37 175,75 € sú mzdy a odvody z miezd za december 2019

Účtová jednotka nevykazuje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	4 578,87	3 493,71
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	162,42	120,07
- záväzky voči zamestnancom	20 263,73	17 902,01
- záväzky voči poisťovniam	13 701,10	10 988,70
- záväzky voči daňovému úradu	2 986,62	2 370,44
- ostatné záväzky	61,88	54,33

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4 119,60	4 022,50
- Školné január	4 119,60	4 022,50

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- školné	39 043,90	39 815,00
-		
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:	422 094,28	378 452,88

Základná umelecká škola Holíč, Bernolákova 3, 908 51 Holíč
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- Bežný transfer			
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa			
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na -	11 686,00	11 603,30	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy			
c/ ostatné výnosy			
648 - Ostatné výnosy z toho: -	1 012,37	2 086,68	
d/ zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia			
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -		1 895,00	

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 474 287,76. €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 434 560,39 €. nárast výnosov bol spôsobený vyšším bežným transferom

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 422 094,28 € (účet 691)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 11 686,00 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov školné vo výške 39 043,90 € /účet 602/

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu :		
- Kanc. Potreby		1 194,22
- Nábytok	866,50	2 418,80
- Učebné pomôcky	6 065,52	1 004,81
- Všeobecný materiál	3 044,63	2 934,89
- Farby		1 477,99
- Látky		2 182,30
- Stroje,prístroje,hudobné nástroje	3 827,32	3 599,00
-		
502 - Spotreba energie z :		
- elektrická energia	1 812,94	1 706,18
- plyn	840	1 120,05
- voda		
- tepelná energia	18 008,66	16 694,54
b) Služby		
511 - Opravy a udržiavanie z :		
- oprava		1 504
512 – Cestovné		
518 - Ostatné služby :		
- licencie	1152	1 152,00
- nájom	1000	1 060,00
- telefón	1 273,84	1 285,31
- revízie,	937,88	
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	279 744,82	247 913,15

Základná umelecká škola Holíč, Bernolákova 3, 908 51 Holíč
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

524 - Záonné sociálne náklady	95 247,04	83 756,80
525 – Ostatné soc. poistenie	1 423,25	
527 - Záonné sociálne náklady	13 359,33	11 927,10
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: -	2 192,14	1 958,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho: -		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	40 056,27	41 901,68
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: -		

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 477 959,06 €, čo predstavňuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 434 516,30 €.

nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd a odvodov

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 279 744,82 €
- sociálne náklady vo výške 95 247,04 €
- ostatné soc. Poistenie DDS vo výške 1 423,25 €
- náklady z odvodu príjmov 40 056,278 €

čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

významné položky	Hodnota	účet
Majetok v správe účtovnej jednotky OTE	117 402,64	771

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 29.10.2018 uznesením č. 140/2018

Zmeny rozpočtu:

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
		Počiatkový stav	9 702 659	9 702 659
1.	28.03.2019	35/2019	3 568 269	3 557 136
2.	30.05.2019	84/2019	140 183	140 183
3.	28.06.2019	primátor	32 151	32 151
4.	30.08.2019	primátor	1 214	1 214
5.	30.10.2019	133/2019	375 992	375 992
6.	05.12.2019	177/2019	59 574	70 707
7.	16.12.2019	primátor	38 505	38 116
8	17.12.2019	primátor	0	230

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.