

Poznámky k 31.12.2021

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)	Peter Kovárik, DiS.art. – riaditeľ školy	
Funkcia	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia		
z toho:	25	26
- počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 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) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
j) 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 vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 34,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 Eur do 1700 Eur 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 -

b) 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 /RO,PO/	30 482,95

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	0	
Ceniny	2000	3504
Bankové účty	44 954,68	47 193,35

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- licencia	1080	1080,00
- predplatné		232,58
- Ives-domena	119,82	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	3 571,00	3940,00
- Školné január 2022	3 571,00	3940,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2602,37			4 383,79	1 781,42	Presuny HV od roku 2008
Výsledok hospodárenia (431)	4 383,79	-10741,07		-4383,79	-10741,07	HV rok 2021

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 1 146,02	2022
Rezerva jubilejné 674,75	2022
Rezerva vyplatenie odmeny podľa KZ na rok 2021 10 070,69	2022

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 7 455,62 Eur SF a záväzky v hodnote 37 498,36 Eur sú mzdy a odvody z miezd za december 2021

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	168,01	99,95
- záväzky voči zamestnancom	20 698,29	22107,88
- záväzky voči poisťovniam	13 900,27	14949,02
- záväzky voči daňovému úradu	2 822,23	3347,11
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	77,57	63,49

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3 571,00	3 940,00
- Školné január 2022	3 571,00	3 940,00
-		

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- školné		
- strava	33 554,20	38 065,60
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
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:		
- bežný transfer na ZUŠ	383 904,18	475 259,79
-		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer VP	10 605,00	11 565,00
- bežný transfer Covid	750,00	
- bežný transfer UPSVaR	61 707,49	
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	2 304,68	945,56
-		
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	1 813,98	2 810,14
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 494 639,53 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 528 811,01 €.

Pokles výnosov bol spôsobený nižším bežným transferom.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 73 062,49 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 383 904,18 € (účet 691)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	11 409,11	
- Učebné pomôcky	5 257,64	4 957,24
- Noty		1 280,16
- Toner		428,70
- Hyg. čistiace potreby	827,50	1 833,99
- Stroje prístroje, hud. nástroje	2 725,00	742,00
- Výpoč. technika	759,00	2 447,00
-		
502 - Spotreba energie z toho:	23 092,50	
- elektrická energia	1 948,08	1 752,62
- plyn	840,00	840,00
- voda	1 025,88	1 357,57
- teplo	19 278,54	17 752,19
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	481,48	
- oprava kopírky	207,36	

Základná umelecká škola Holíč, Bernolákova 3, 908 51 Holíč
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

518 - Ostatné služby z toho:	6 693,52	
- licencie	1080,00	1 152,00
- nájom	990,00	1 000,00
- telefon	1 953,31	1 359,32
- revízie, výkon ZO,BOZP	1 150,80	987,20
- vema,Ives	751,30	
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	295 559,32	316 868,13
524 - Záonné sociálne náklady	102 341,56	102 739,81
525 - Ostatné sociálne náklady	3 900,72	4 256,06
527 - Záonné sociálne náklady	14 353,29	11 105,87
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	436,35	437,55
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	10 845,44	1 630,00
-		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	389,92	415,94
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	35 858,88	39 011,16
- predpis odvodu príjmov RO		
-		

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 505 380,60 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 524 427,22 €.

Pokles nákladov bol spôsobený nižším bežným transferom

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 295 559,32 €
- sociálne náklady vo výške 120 595,57 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 35 858,88 € (účet 588,)
- spotreba materiálu : spotreba ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID 19 – výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID 19

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Majetok v správe účtovnej jednotky OTE	122 557,58	

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2021 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 175/2020 zo dňa 15.12.2020.

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 €
1.	11.02.2021	7/2021	72 946	72 946
2.	26.02.2021	primátor	240 172	228 408
3.	30.03.2021	primátor	313 476	313 476
4.	06.05.2021	56/2021	798 908	798 908
5.	24.06.2021	124/2021	342 430	280 845
6.	29.07.2021	primátor	10 062	10 062
7.	20.08.2021	primátor	44 056	48 856
8.	21.10.2021	160/2021	82 196	136 497
9.	08.11.2021	primátor	51 984	65 828
10.	02.12.2021	190/2021	0	0
11.	13.12.2021	primátor	6945	6945
12.	20.12.2021	primátor	159110	157186

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID-19, čo má negatívny vplyv na fungovanie UJ.

Vyučovanie žiakov našej školy bolo obmedzené. V súčasnosti prebieha prezenčné vyučovanie pri dodržiavaní predpisov, v prípade potreby sa vyučuje dištančnou formou.

Akýkoľvek negatívny vplyv v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 zahrnie UJ do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.