

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Park kultúry a oddychu v Prešove
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 50, 08001 Prešov
IČO	187437
Dátum zriadenia	01.05.92
Spôsob zriadenia	Zakladateľská listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Prešov
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 73, 08001 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrno-osvetová činnosť
----------------------------------	---------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr.Emil Chlapeček, riaditeľ PKO
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	35
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Oddelenia: 1.Ekonomické oddelenie – Ing. Fejková, vedúca 2.Programové oddelenie – Jozef Kačala, vedúci 3.Tech.-prevádzk.oddelenie-Mgr. Stanislav Ferenc, vedúci Samost. referát – tvorba projektov a výberové konania

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

- a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- b) **Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom** pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- c) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
- d) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- e) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich 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, vrátane rezerv**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- h) **Časové rozlíšenie na strane pasív**
Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- i) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú v súlade s odpisovými sadzbami, ktoré stanovil zriaďovateľ-Mesto Prešov.

Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa vypočítavajú v eurách na 2 desatinné miesta. 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	4	25
2	6	16,70
3	20	5
4	50	2

Drobný hmotný majetok do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

8. 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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého majetku** (tabuľka č.1)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Motorové vozidlo :Mazda	Zákonné a havarijné poistenie	29871,21
Opel Vivaro	Zákonné a havarijné poistenie	29224,00
Príviesny vozík	Zákonné poistenie	-

Poistenie majetku PKO okrem motorových vozidiel zabezpečoval zriaďovateľ – Mesto Prešov.

c) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	3 250 370,11 - ZC dlhodobého HM 362 866,27 - OC drobného hmotného majetku

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) **spôsob a výška poistenia zásob**: zásoby nie sú poistené.

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311	61	51144,99	Odberatelia-nájomníci a ostatní
Spolu		51144,99	

b) **vývoj opravnej položky** k pohládkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3: V roku 2013 so súhlasom zriaďovateľa bol zúčtovaný odpis nevymožiteľnej pohľadávky, na ktorú bola vytvorená OP.

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

Textová časť k tabuľke č.4: Vysoký stav pohľadávok po LS je spôsobený neplatením nájomného u 2 odberateľov(38 100,76€), s ktorými PKO rokuje o ich uhradení. U jedného z nich je dohodnutý splátkový kalendár.

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Bankové účty	88	101321,09	769735,63	769728,64	101328,08

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	2181,67	2334,40	2181,67	2334,40
Náklady na energie-plyn		1505,39	1614,05	1505,39	1614,05

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. **Rezervy** - tabuľka č.6

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé ostatné rezervy	r.2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Iné rezervy-Odchodné vrátane odvodov	Predpokladaný odchod 2 zamestnancov do dôchodku
Odstupné zamestnancom	Predpoklad zmeny organizačnej štruktúry

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 : Celková výška záväzkov k 31.12.2013 je ovplyvnená nákladmi vynaloženými na zrealizovanie vianočných trhov. Ide o záväzky voči 2 dodávateľom(48 182,76€), ktorí sa podieľali na vianočných trhoch, a to prenájmom stánkov a zabezpečením elektrickej energie.

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

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľa	152	81965,36	Záväzky z OS

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výnosy budúcich období spolu z toho:	181	8787,60	2387,10	2556,42	8618,28
nájomné		1921,38	2067,10	1921,38	2067,10
Dotácia VÚC		6866,22		635,04	6231,18
			0,00		
Spolu		8787,60	2067,10	2556,42	8298,28

Organizácia PKO v roku 2011 uzatvorila s VÚC Prešov Zmluvu o poskytnutí dotácie zo zdrojov ERDF a zo zdrojov ŠR celkom vo výške 27 241,25€ na realizáciu projektu Otvorený priestor integrácie. Nárok na poskytnutie tejto dotácie bol zúčtovaný v prospech účtu 357 a na ťarhu účtu 384. V nadväznosti na výdavky projektu realizované v roku 2012 boli výnosy BO rozpúšťané do výnosov bežného obdobia na účet 693 a na účet 694- odpisy majetku zakúpeného v rámci projektu- bezbariérová rampa(635,04€).

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	376224,74
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	415830,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce	146690,85
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	7000,00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	635,04
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1000,00
c) ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	6832,60

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	26704,41
	502 - Spotreba energie	97465,38
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	10604,88
	518 - Ostatné služby	179124,55
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	321948,76
	524 - Záonné sociálne poistenie	114732,49
	527 - Záonné sociálne náklady	17866,96
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	5465,69
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNМ a DHM	150822,93
	553 - Tvorba ostatných rezerv	29553,00

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: **Podiel tržieb na výrobných nákladoch za rok 2013 predstavuje 40,32% .** 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 - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Vstupenky	16302,00	752
Drobný HM	362866,27	751

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.11./ r.2

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom FP k 31.12.2013
VÚC Prešov	212/2011/ PCS	Finančný príspevok z ERDF a zo ŠR- Otvorený priestor integrácií	27 241,25	24552,14

- b) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

- c) informácia, či sú **iné aktíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	r.2	Nie	27241,25

Čl. VIII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Príspevok pre príspevkovú organizáciu PKO bol schválený mestským zastupiteľstvom:

dňa 17.12.2012 uznesením č.308/2012 a

dňa 09.01.2013 uznesením č.317/2013

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.02.2013 uznesením č. 334/2013

Čl. IX

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

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

Činnosť PKO v roku 2013 nadväzovala na vývoj v predchádzajúcich obdobiach, bez podstatných zmien.