

Poznámky k 31.12.2023

Článok I. Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Sídlo účtovnej jednotky	Divadelná 656/3, 03601 Martin
IČO	36145335
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom NRSR č. 61/2002 Z.z. o osvetovej činnosti v znení neskorších predpisov
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
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	Organizovanie kultúrnych podujatí
----------------------------------	-----------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Radoslav Pančík
Funkcia	riadiťel
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1

4. Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Turčianske kultúrne stredisko v Martine nezriadilo žiadnu účtovnú jednotku

5. Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Úsek metodický a Úsek ekonomicko- personálny

Článok 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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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.

3. **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 odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Majetok sa odpisuje prostredníctvom **účtovných odpisov, rovnomerne- percentom**. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle „Usmernenia ŽSK k odpisovaniu majetku „, zo dňa 26.2.2015, ktoré vychádza z „Opatrenia MFSR č. 16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v rámci účtovnej osnovy pre RO, PO, obce a VUC.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2-5	50-20%
2	8	12,5 %
2	6/zdravotnícke prístroje	16,6 %
3	20	5%
4	20	5%
5	20-40	5-2,5 %
6	80	1,25 %

- V priebehu roka 2021 nenadobudlo TKS ďalší **hmotný majetok formou kúpy**, ktorý by podliehal odpisovaniu v zmysle hore uvedenej tabuľky.
- **Drobný nehmotný majetok od 10 -33 €** sa vedie len v operatívnej evidencii a účtuje sa do spotreby cez účty 518.
- **Drobný nehmotný majetok od 33-2.400 €** ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a vedie sa na podsúvahových účtoch.
- **Drobný hmotný majetok od 10-33 €** Eur sa vedie len v operatívnej evidencii a účtuje sa priamo do spotreby cez účty 501.
- **Drobný hmotný majetok od 33,33- 1700 €** sa účtuje do spotreby na účet 501 a zároveň sa eviduje na podsúvahových účtoch.

Pri evidencii drobného hmotného a nehmotného majetku sa účtovná jednotka riadi „Smernicou o evidencii majetku č. 5/2013 „v znení neskorších dodatkov č. 1/2015, 2/2016 a č. 3/2017. Smernica s dodatkami zahŕňa spôsob účtovania, oceňovania, vyradovania a evidencie drobného hmotného a drobného nehmotného majetku v organizácii.

4. 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

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

5. Tvorba opravných položiek.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky

6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Účtovná jednotka neevidovala žiaden majetok, záväzky a pohľadávky v cudzej mene.

Článok III. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 -

V priebehu roka 2023 nedošlo k žiadnym prírastkom významným ani úbytkom na majetku organizácie

2. spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Majetok je poistený prostredníctvom ŽSK v Kooperatíva poisťovňa a.s., Bratislava. **V roku 2023 bolo poistné refundované zo strany zriaďovateľa v plnej výške, takže organizácii nevznikli náklady.**

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023;

Spôsob poistenia	Výška poistenia
osobný automobil 2 ks	0
Budovy a stavby	0

3. 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 (obstarávací cena)	535
Dopravné prostriedky (obstarávací cena)	23.381
Majetok v správe účtovnej jednotky - zo ŽSK	
Budovy a stavby (vrátane technického zhodnotenia) (obstarávací cena)	222.123
Pozemky (obstarávací cena)	12.102

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
pohľadávky voči zamestnancom	070	142	nepotrebované PHM v nádrži 2 automobilov

- b) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 *Pohľadávky voči zamestnancom- zaplatené ale nepotrebované PHM v nádrži dvoch osobných automobilov- splatné do 1 rok a pohľadávky z nepotrebovaných vratných fliaš*

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	162	172

2. Finančný majetok

- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	118	282
Ceniny		
Bankové účty	23680	21279

3. Časové rozlíšenie

a) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	132	121
Predplatné odborné publikácie, elektronický prístup vssr	39	39
Mesačný paušál -internet	53	53
Predplatné hosting, doména	35	29
Licencia Eset	5	0

Článok IV. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12. 2023	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. 2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	0				0	Presun do nevypriadaného HV minulých rokov usmernenie/MF/020324/2020-352
Nevysporiadaný HV minulých rokov	923			-6635	7558	Vznikol z presunov HV bežného obdobia do HV minulých rokov
HV v schvaľovacom konaní	2536				-6635	

B. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	705	561
- záväzky zo sociálneho fondu	705	561
Krátkodobé záväzky z toho:	12385	11218
- záväzky voči dodávateľom	89	360
- záväzky voči zamestnancom	7148	6088
- záväzky voči poisťovniam	4423	3918
- záväzky voči daňovému úradu	725	852
- iné záväzky		

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

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023;

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	11218	9017

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1090	1154
prevodom správy zo ŽSK- budova (rekonštrukcia strechy)	1090	1154

3. Rezervy

a) rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Účet	Suma	Predpokla daný rok použitia
Rezerva krátkodobá na zamestnanecké požitky- jubileum s odvodmi	323	2389	2024
Rezerva dlhodobá na zamestnanecké požitky – jubileum a odstupné s odvodmi	459	5154	2025-2026
Spolu		7543	

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne úvery a návratné finančné výpomoci

Článok V. Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	5839	3719
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
g) 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	167948	169838
- bežný transfer na činnosť		
-		

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023;

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4019	4019
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	61622	52985
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	64	64
h) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy -	219	259
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	9152	0
Výnosy celkom	248863	230884

1. Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 248.863 €, čo predstavuje **nárast výnosov** oproti roku 2022 o **17.979 €** vrátane dotácii.
2. Organizácia získala **dotácie na kultúrne podujatia v roku 2023 v celkovej výške 81.793 €**.
Z toho:
 - Dotácia z FPU bola 12.500 €
 - Dotácia z NOC bola 64.043 €
 - Dotácia z Mesta Martin bola 2.100 €
 - Dotácia z Mesta Turč.Teplice bola 150 €
 - Dotácia z MKSR bola 3.000 €
3. **Vlastné tržby evidované na účte 602** narástli oproti roku 2022 o **2.120 €**.

2. **Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	16895	18245
501 - Spotreba materiálu	10862	15318
502 - Spotreba energie	6033	2927
- elektrická energia	1947	602
- voda	58	233
- kúrenie	4027	2092
b) služby	73689	66788
511 - Opravy a udržiavanie	1124	1981
512 - Cestovné	431	137
513 - Náklady na reprezentáciu	10229	8959
518 - Ostatné služby	61905	55711
c) osobné náklady	143028	137409
521 - Mzdové náklady	102602	99069
524 - Záonné sociálne náklady	35346	34119
527 - Záonné sociálne náklady	5080	4221
d) dane a poplatky	865	853
532 - Daň z nehnuteľností	505	505
538 - Ostatné dane a poplatky	360	348
e) odpisy, rezervy a opravné položky	11627	13235
551 - Odpisy DNM a DHM	4083	4083
553 - Tvorba rezerv a opravných položiek	7544	9152
f) finančné náklady	32	765
568 - Ostatné finančné náklady	32	765
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
i) ostatné náklady	191	224

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023;

548- Ostatné prevádzkové náklady	191	224
j) dane z príjmov		0
591 - Splatná daň z príjmov		
Výrobné náklady celkom	246327	237519

- Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 246.327€, čo predstavuje **nárast nákladov** oproti roku 2022 o **8.808 €**.
- Nárast nákladov bol spôsobený získaním väčšieho objemu finančných prostriedkov na kultúrne podujatia.

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	3719	2259
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	05		
	Tržby celkom /01+02+03-04/		3718	2449
501	Spotreba materiálu	06	15318	23586
502	Spotreba energie	07	2927	3326
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	1981	811
512	Cestovné	10	137	150
513	Náklady na reprezentáciu	11	8959	4213
518	Ostatné služby	12	55684	37974
521	Mzdové náklady	13	99069	89448
524	Zákonné sociálne poistenie	14	34119	30929
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	3964
527	Zákonné sociálne náklady	16	4222	
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	505	505
538	Ostatné dane a poplatky	20	348	548
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	4083	5716
553	Tvorba rezerv			
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/		227352	201170

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

Článok VI. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný a nehmotný majetok na podsúvahovom účte	62975	750

Článok VII. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Účtovná jednotka nevykazuje žiadne finančné povinnosti vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, minulých zmlúv ani o budúcich práv vyplývajúcich zo zmlúv. Nevedie žiadne spory so zamestnancami, zmluvnými stranami ani neposkytla žiadne záruky.
2. Účtovná jednotka neeviduje žiadne kultúrne pamiatky vo svojom vlastníctve ani v správe.
3. Účtovná jednotka nevykazuje v účtovných výkazoch žiadne významné položky ostatných finančných povinností.

Článok VIII. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet TKS na rok 2023 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 30.1.2023 -uznesením č.5/3

Zmeny rozpočtu:

- 1.úprava rozpočtu schválená dňa 29.5.2023- uznesením č. 5/6 vo výške 13.200 €
- 2.úprava rozpočtu schválená dňa 3.7.2023 – uznesenie č. 3/7 vo výške 835 €
- 3.úprava rozpočtu schválená dňa 25.09.2022- uznesením č. 4/8 vo výške 150 €

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

Martin, 11.3.2024

.....
Mgr. Radoslav Pančík
riadiťel TKS