

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Oravské kultúrne stredisko v Dolnom Kubíne
Sídlo účtovnej jednotky	Dolný Kubín, Bysterecká 1263/55
IČO	36145254
Dátum zriadenia	rok 1953
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	011 09 Žilina, Komenského 48
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	prevádzka kultúrnych zariadení
----------------------------------	--------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ján Šimko, MBA
Funkcia	Riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	0
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

**Organizačná štruktúra
Oravského kultúrneho strediska v Dolnom Kubíne
platná od 01.06.2022**

Úv.	Funkcia	Tr.
1	Riaditeľ	8

**Oddelenie hospodársko
– prevádzkové**

Úv.	Funkcia	Tr.
1	Ekonom	5
0,5	Projektový manažér	7

**Oddelenie záujmovej umeleckej činnosti,
občianskeho vzdelávania a voľnočasových aktivít**

Úv.	Funkcia	Tr.
1	Manažér pre ZUČ, OVaVA	7
1	Manažér pre ZUČ, OVaVA	7
1	Manažér pre ZUČ, OVaVA	7
0,5	Manažér pre ZUČ, OVaVA	7
0,5	Manažér pre ZUČ	5
1	Odborný pracovník, pokladňa	5

**Organizačná štruktúra
Oravského kultúrneho strediska v Dolnom Kubíne
platná od 01.01.2024**

Úv.	Funkcia	Tr.
1	Riaditeľ	8

**Oddelenie hospodársko
– prevádzkové**

Úv.	Funkcia	Tr.
1	Projektový manažér	7
	* pozícia hradená z vlastných zdrojov organizácie	

**Oddelenie záujmovej umeleckej činnosti,
občianskeho vzdelávania a voľnočasových aktivít**

Úv.	Funkcia	Tr.
1	Manažér pre ZUČ, OVaVA	7
1	Manažér pre ZUČ, OVaVA	7
1	Manažér pre ZUČ, OVaVA	7
0,5	Manažér pre ZUČ, OVaVA	7
0,5	Manažér pre ZUČ	5
1	Odborný pracovník, pokladňa	5

Vysvetlenie oneskorenej implementácie aktualizácie organizačnej štruktúry:

Dňa 28.12.2022 sme Odboru kultúry avizovali potrebnú zmenu organizačnej štruktúry z dôvodu zmeny dodávateľa ekonomických služieb (z interného zamestnanca na externú firmu). Dňa 3.1.2023 sme zaslali žiadosť na zmenu organizačnej štruktúry, aby sa na nej miesto ekonómky neodrážalo. Dňa 12.1.2023 Mgr. Martin Hromada, PhD. potvrdil presun finančných prostriedkov zo mzdy ekonómky na tovary a služby, schválenú organizačnú štruktúru (OŠ) však neposlal. Dňa 1.2.2023 p. Hromada napísal, že je možné dočasne pokračovať s aktuálne platnou OŠ. Po úprave rozpočtu sme opäť 5.6.2023 posielali na ŽSK žiadosť o doriešenie OŠ, ale kým sa to stihlo podpísať, riaditeľ odboru kultúry išiel na PN a čakalo sa na jeho návrat. Keď do práce ani po mesiacoch nenastupoval, opätovne sme apelovali na odbor kultúry o aktualizáciu OŠ dňa 14.11., na čo nám prišiel zo strany ŽSK návrh na novú OŠ dňa 11.12. s platnosťou od 1.1.2024.

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
0			

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

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

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20
2	8	12,5
3	20	5
4	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2400 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 50 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby na účet 501 – Spotreba materiálu.

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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ 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
- 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.

7. 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

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, ktorý vznikol z dôvodu vyradenia majetku vyradovacou komisiou v sume 7472,64. Majetok bol ponúknutý v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom ŽSK iným organizáciám, ktoré neprejavili o majetok záujem. Vykázaný úbytok bol účtovne vyradený 31.12.2023.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Majetok Oravského kultúrneho strediska v Dolnom Kubíne je poistený cez spoločnosť Respect Slovakia s.r.o., Žilina v poisťovniach Kooperatíva Vienna Insurage Group (1009901575, 3559009940, 5519002090) a Allianz – Slovenská poisťovňa, ktorá bola vybraná na základe výberového konania Žilinského samosprávneho kraja, Žilina.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
budovy, haly a stavby vrátane obstarania	Kooperatíva Vienna Insurage Group – poistná	25

Oravské kultúrne stredisko v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

súbor hnuiteľného prevádzkového majetku	zmluva č. 3000000151 Kooperatíva Vienna Insurage Group – poisťná zmluva č. 3000000151	5,57
odpratávacie, demolačné, demontážne a remontážne náklady	Kooperatíva Vienna Insurage Group – poisťná zmluva č. 3000000151	0,02
odpratávacie, demolačné, demontážne a remontážne náklady	Kooperatíva Vienna Insurage Group – poisťná zmluva č. 3000000151	0,42
súbor hnuiteľného prevádzkového majetku	Kooperatíva Vienna Insurage Group – poisťná zmluva č. 3000000151	3,30
súbor DHIM – operatívna evidencia	Kooperatíva Vienna Insurage Group – poisťná zmluva č. 3000000151	6,60
umelecké diela a zbierky	Kooperatíva Vienna Insurage Group – poisťná zmluva č. 3000000151	0,33
stavebné súčasti budov poisteného na 1. Riziko	Kooperatíva Vienna Insurage Group – poisťná zmluva č. 3000000151	3,30
vandalizmus hnuiteľný a nehnuteľný majetok	Kooperatíva Vienna Insurage Group – poisťná zmluva č. 3000000151	33,00
motorové vozidlo Renault Scénic	Kooperatíva Vienna Insurage Group – poisťná zmluva č. 3559005090	70,00

b) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – 0,00 €.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	105771,810

d) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	0

- pozemky: 1483,77 €;
- umelecké diela: 165,97 €;
- stavby: 69893,09 €;
- samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí: 15484,99 €;
- dopravné prostriedky: 19950 €;
- obstaranie dlhodobého hmotného majetku: 0,00€.

B. Obežný majetok

a) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4: 0,00 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z toho:	707,78	0	

Oravské kultúrne stredisko v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

b) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4: 0,00 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	707,78	0
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	707,78	0
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	25635,42	18181,65

2. Časové rozlíšenie

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:		
- poisťné	0	0
- predplatné	0	0
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
- 383	0	0
- 384	5162,09	6255,31

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
0						

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	868,07	732,30
- záväzky zo sociálneho fondu	868,07	732,30
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0	0
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0	0
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0	0
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0	0
Krátkodobé záväzky z toho:	13585,95	15737,17
- záväzky voči dodávateľom	1736,36	1178,27
- záväzky voči zamestnancom	7057,84	7689,15
- záväzky voči poisťovni	4075,31	4669,83

Oravské kultúrne stredisko v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- záväzky voči daňovému úradu	536,44	663,27
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	13585,95	15727,17
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	13585,95	15727,17
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
472 – záväzky zo soc. Fondu – riadok 144 súvahy	868,07	732,30	účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu
331 – zamestnanci – riadok 163 súvahy	7057,84	7689,15	účet 331 – mzdy zamestnancov za mesiac december 2023
336 – zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia – riadok 165 súvahy	4075,31	4669,83	účet 336 – odvody poisťovníam – zamestnávateľ a zamestnanci za mesiac december 2023
342 – ostatné priame dane – riadok 167 súvahy	536,44	663,27	účet 342 – daň z miezd za mesiac december 2023

2. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
383		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
384	5162,09	6255,31

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
0		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2012
a) tržby za vlastné výkony a tovar	19238,50	12980,90
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	19238,50	12980,90
- vstupné	175,00	5016,00
- kurzovné	2338,00	2096,00
- ostatné	0,00	5829,90
604 - Tržby za tovar	0	0
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktívacia	0	0
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0	0
624 - Aktivácia DHM	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0

Oravské kultúrne stredisko v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
633 - Výnosy z poplatkov	0	0
e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP	0	0
662 - Úroky	0	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy		0
672 - Náhrady škôd		0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	300906,96	251016,26
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	153589,00	173068,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	1233,48	1233,48
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na	99760,15	58086,23
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO	0	0
h) ostatné výnosy	0	0
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	0	0
642 - Tržby z predaja materiálu	0	0
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
648 - Ostatné výnosy	0	0
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0	0
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0	0
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0	0

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 300906,96 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške: 99760,15 € (účet 693);
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške: 234,17 € (účet 694);
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške: 194373,00 € (účet 691);
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo VUC v RO a PO: 1233,48 €; (účet 692)
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verej. správy: 5306,16 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:		
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - teplo		
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho: -		

Oravské kultúrne stredisko v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		
- oprava xxx		
512 - Cestovné		
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
-		
518 - Ostatné služby z toho:		
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	103661,74	105557,86
524 - Záonné sociálne náklady	35002,92	35650,04
525 - Ostatné sociálne náklady	0	0
527 - Záonné sociálne náklady	0	0
d) dane a poplatky	0	0
532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	0	0
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1954,55	2154,60
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	1954,55	2154,60
- odpisy z vlastných zdrojov	1779,05	1979,10
- odpisy z cudzích zdrojov	175,50	175,50
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0	0
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0	0
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	780,00	601,95
561 - Predané CP a podiely z toho:	0	0
-		
562 - Úroky z toho:	0	0
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	110,00	601,95
-		
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody z toho:	0	0
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	0	0
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	0	0
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	0	0
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0	0
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	0	0
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	0	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	4406,55	1020,07
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	0	0
-		
542 - Predaný materiál z toho:	0	0
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0	0

Oravské kultúrne stredisko v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0	0
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	0	0
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	4406,55	1020,07
-		
549 - Manká a škody z toho:	0	0
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0	0

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 310668,64 €.

. Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 103661,74 €;
- sociálne náklady vo výške: 35002,92 €;
- služby vo výške: 113471,72 €;
- odpisy vo výške: 1954,55 €.

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2023
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	690,00	39,00
602	Tržby z predaja služieb	02	18638,50	12941,90
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	19328,50	12980,90
501	Spotreba materiálu	06	15875,04	15441,72
502	Spotreba energie	07	4613,72	1977,58
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	4597,35	700,72
512	Cestovné	10	2167,93	1001,37
513	Náklady na reprezentáciu	11	0,00	0,00
518	Ostatné služby	12	113471,72	103535,32
521	Mzdové náklady	13	103661,74	105557,86
524	Zákonné sociálne poistenie	14	35002,92	5650,04
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	6922,65	6015,19
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	4,62	3,08
538	Ostatné dane a poplatky	20	307,48	262,71
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1954,55	2154,60
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	310668,64	273508,96

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. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné napr. drobný nehmotný majetok		
Iné napr. drobný hmotný majetok	72494,94	750-1
Iné		

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet Oravského kultúrneho strediska v Dolnom Kubíne na rok 2023 bol schválený na zasadnutí Zastupiteľstva Žilinského samosprávneho kraja dňa 19. novembra 2022 Uznesením č. 10/9.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená Zastupiteľstvom ŽSK Uznesením č. 5/6 zo dňa 29.5.2023 o celkom 32501 €
- druhá zmena schválená Zastupiteľstvom ŽSK Uznesením č. 3/72 dňa 3.7.2023 o 1877,- €

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č.15.

Čl. VIII

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,

- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Opis skutočností: 0

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

V Dolnom Kubíne: 31.03.2024


Ján Šimko, MBA
riaditeľ OKS

