

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	REGIONÁLNE KULTÚRNE CENTRUM V PRIEVIDZI
Sídlo účtovnej jednotky	ZÁHRADNÍCKA 19, 971 01 PRIEVIDZA
IČO	34059113
Dátum zriadenia	15.11. 1959
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – KNV v Nitre č. 416/1959
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Odborno-poradenské, vzdelávacie, metodické a informačné centrum
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľudmila Húsková
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Informačno-vzdelávacie oddelenie, oddelenie pre záujmovú, umeleckú a kultúrno-spoločenskú činnosť a ekonomicko-prevádzkové oddelenie

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

g) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

j) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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.

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.

5. 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. 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	5	20
2	10	10
3	20	5
4	50	2

Drobný nehmotný majetok od 35,- € do 2400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a súčasne je vedený na podsúvahovom účte 750.

Drobný hmotný majetok od 165,- € do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, ktoré sa ďalej účtujú na účte 501 spotreba materiálu a evidujú sa na podsúvahovom účte 750.

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.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

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 komerčnou bankou ČSOB a.s. ku 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 komerčnou bankou ČSOB a.s. v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

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

K 31. 12. 2013 sme inventarizačnou komisiou vyradili počítač – nefunkčný. Oprava bola nerentabilná.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu	Poistná zmluva číslo 4419001414, ktorá je v plnom rozsahu a v súlade s Rámcovou dohodou o poistení majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu	199,48

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo - majetok v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	828507,97

B Obežný majetok

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	2140,00	Neuhradené vystavené faktúry
Ostatné pohľadávky	065	1554,00	Preplatok za plyn
Spolu		3694,00	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje k 31. 12. 2013 krátkodobé pohľadávky, t. j. vystavené faktúry za reklamu a tlač zborníka vo výške 2140,- € na účte 311 odberateľa a preplatok za plyn vo výške 1554,- € na účte 315.

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
Ceniny	87	212,23	12524,60	11628,28	1108,55
Bankové účty	88	12178,60	442947,67	446021,43	9104,84
Spolu		12390,83	455472,27	457649,71	10213,39

5.Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov 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:	110	87,11	74,59	87,11	74,59
Náklady budúcich období	111	87,11	74,59	87,11	74,59

Účtovná jednotka na účte 381- Náklady budúcich období účtuje predplatné na rok 2014.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Účtovná jednotka vykazuje k 31. 12. 2013 stratu vo výške - 4790,94 €.

B Záväzky

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

Účtovná jednotka eviduje na riadku 140 súvahy záväzok v hodnote 278,- € a na riadku 151 súvahy záväzky v hodnote 14587,75 €

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane vo výške 278,- € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 14587,75 €.

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	180	1916,62		500,04	1416,58
Výnosy budúcich období	182	1916,62		500,04	1416,58

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	19415,71
b) finančné výnosy	662 – Úroky	1,13
c) výnosy z transferov	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	198284,42
	692 – Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	19070,28
	693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	40011,56
	694 – Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	500,04
	697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	950,00
d) ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy	922,57

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	8831,72
	502 – Spotreba energie	13861,34
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	1862,00
	512 – Cestovné	12520,08
	513 – Náklady na reprezentáciu	143,06
	518 – Ostatné služby	53277,03
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	117269,90
	524 – Zákonne sociálne náklady	40969,37
d) dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	1087,20
	538 – Ostatné dane a poplatky	366,90
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy DNM a DHM	19866,00
	553 – Tvorba ostatných rezerv	7368,48
f) finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	518,06
g) ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,04

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

Textová časť k tabuľke č.10: 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
Iné – majetok vedený na podsúvahovom účte	87200,40	750
Iné – záväzok voči TSK predfinancovanie CZ projektu	13464,43	781

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX

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:

Trenčiansky samosprávny kraj nemal v roku 2013 schválený rozpočet, preto bol povinný hospodáriť v súlade s § 11 zákona číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, t.j. hospodáriť podľa schváleného rozpočtu TSK predchádzajúceho rozpočtového roka.

Vzhľadom na to, že Trenčiansky samosprávny kraj nám na rok 2013 neschválil rozpočet, organizácia pracovala v rozpočtovom provizóriu, t.j. podľa posledného schváleného rozpočtu v roku 2012 s tým, že príspevok za rok 2013 nám znížil o 10 %, t. j. o 21 161,- €.

Bežný transfer RKC pre rok 2013 bol poukázaný v celkovej čiastke 198284,42 €, ktorý bol v plnej výške zúčtovaný vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami do výnosov na účet 691.

Na hospodárení RKC sa v roku 2013 negatívne prejavilo rozpočtové provizórium spojené s výrazným krátením príspevku zriaďovateľa. Hoci konsolidácia verejných financií je nevyhnutná, v prípade našej organizácie nejde o prvé výrazné krátenie – došlo k nemu už v minulých rokoch. Príspevok v roku 2013 bol krátený natoľko, že v plnej miere nepokrýval ani prevádzkové náklady organizácie a časť z nich sme hradili z vlastných príjmov. Napriek kráteniu príspevku bolo našou snahou naplňovať poslanie organizácie v zmysle zriaďovacej listiny a pripraviť všetky ťažiskové podujatia podľa plánu. Mohli sme tak urobiť len vďaka viaczdrojovému financovaniu našich aktivít, zvyšovaniu príjmov z vlastnej činnosti a využívaním prostriedkov zo štátnych i neštátnych grantov.

V tejto oblasti sme boli v roku 2013 mimoriadne úspešní, keď nám MK SR podporilo 18 projektov v celkovej výške

31 316,00

Krajský školský úrad prispel čiastkou

3 200,00

Národné osvetové centrum čiastkou

1 100,00

Na základe zmlúv o spolupráci nám účelovými prostriedkami vo výške prispeli na naše podujatie obce a mestá hornej Nitry.

3 988,20

Z Fondu GSK sme získali na podujatia pre seniorov

950,00

Prostredníctvom ÚPSVAR sme postupne zamestnávali 7 aktívnych zamestnancov, ktorí zabezpečovali prevádzku Galérie Regionart v Prievidzi

a na ich koordináciu nám úrad prispel čiastkou

407,36

Príjmy z vlastnej činnosti RKC predstavovali

19 415,71.

Čl. X

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

Účtovná závierka bola zostavená ku dňu 31. 12. 2013 a po tomto dni do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v účtovnej jednotke žiadne nové skutočnosti.