

Poznámky k 31.12.2014 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Kultúrno-informačné centrum Veľký Šariš
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie sv. Jakuba 1,08221 Veľký Šariš
IČO	42080479
Dátum zriadenia	01.01.2008
Spôsob zriadenia	Uznesenie Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Šariši číslo 78/2007-4/ VI zo dňa 8.11.2007
Názov zriaďovateľa	Mesto Veľký Šariš
Sídlo zriaďovateľa	Námestie sv. Jakuba 1,08221 Veľký Šariš
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	Kultúrno - knižničná činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Riaditeľka Kultúrno-informačného centru Veľký (meno a priezvisko)	Mgr. Katarína Pirohová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	5 1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Mesto Veľký Šariš

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x áno
☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐
áno x nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
- b) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- c) **Pohl'adávky**
Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- d) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) **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.
- f) **Záväzky.**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
- g) **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. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2014
Pokladnica	086	20,78	103,74		124,52
Ceniny	087	18,00	24,00		42,00
Bankové účty	088	7,86	104,38		112,24
Spolu	085	46,64	232,12	0,00	278,76

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia /účet 342/	060	5,04	Pohľadávky sú krátkodobé z obchodného styku
Odberatelia /účet 311/	048	60,00	Pohľadávky sú dlhodobé z obchodného styku
Spolu	061	65,04	

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

Textová časť k tabuľke č.4 -**Pohľadávky krátkodobé a pohľadávky dlhodobé z obchodného styku**.....

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 Zostatok k 31.12.bežného účtovného obdobia. Prírastok- 262,51 eur

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, opravy významných chýb minulých rokov
Zostatok k 31.12.bežného účtovného obdobia	Prírastok – 262,51 eur
Oprava chýb minulých rokov	Účet 428 -26,51 eur

B Záväzky

1. 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 Záväzky eviduje krátkodobé spojenie s hlavnou činnosťou.

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky eviduje krátkodobé spojenie s hlavnou činnosťou.

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

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zamestnanci /účet 331/	163	3072,26	Zamestnanci /účet 331/
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a poistenia zdravotného poistenia /účet 336/	165	704,72	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a poistenia zdravotného poistenia /účet 336/
Dodávateľia/účet 321/	152	620,70	Dodávateľia/účet 321/
Záväzky zo SF/účet 472/	140	23,75	Záväzky zo SF/účet 472/
Spolu		4421,43	

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	15 870,54
b)	642- Tržby z predaja materiálu	701,65
c)	653 – Zúčtovanie ost.rezerv z prev.činnosti	1 068,70
d)	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	65 900,00
e)	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	15000,00
	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	6 538,85
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	28,40
	512 - Cestovné	10,20
	513 - Náklady na reprezentáciu	215,71
	518 - Ostatné služby	29 050,80
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	35 720,47
	524 - Záonné sociálne poistenie	10 656,16
	527 – Záonné sociálne náklady	2 095,17
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	23,04
e) odpisy, rezervy a opravné položky	553 - Tvorba ostatných rezerv	882,92
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	137,25
g) ostatné náklady	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	358,59
	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	01	15 870,54	18 781,49
642	Tržby z predaja materiálu	02	701,65	0,00
	Tržby celkom /01+02/	03	16 572,19	18 781,49
501	Spotreba materiálu	04	6 538,85	8 796,83
511	Oprava a udržiavanie	05	28,40	8,50
512	Cestovné	06	10,20	322,08
513	Náklady na reprezentáciu	07	215,71	172,68
518	Ostatné služby	08	29 050,80	35 595,61
521	Mzdové náklady	09	35 720,47	34 397,86
524	Zákonné sociálne poistenie	10	10 656,16	11 083,98
527	Zákonné sociálne náklady	11	2 095,17	
538	Ostatné dane a poplatky	12	23,04	37,44
	Výrobné náklady celkom /r.04 až r.12/	13	84 338,80	90 414,98

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

X áno

☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Knižnica -knihy	50 362,00	771
Kancelársky nábytok	15801,60	771
MMa G	5145,42	771

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2013 uznesením č.419/2013-14/XX

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.07.2014 uznesením č. 660/2014-84/XXIV
- druhá zmena schválená dňa 06.11.2014 uznesením č. 724/2014-9/XXVII

Čl. VIII

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

- 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

Popis skutočností:

.....
.....
.....
.....

alebo

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

.....