

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	KULTÚRNE A INFORMAČNÉ CENTRUM MESTA ČADCA
Sídlo účtovnej jednotky	Matičné námestie 1434/11, 022 01 Čadca
IČO	37798740
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Čadca
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 30, 022 01 Čadca
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Vytvára podmienky pre kultúrno-spoločenské aktivity, vzdelávanie, informuje občanov.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ľubica Kullová riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Viera Strýčková Zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	28 2

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
Netvorí sa rezerva na nevyčerpané dovolenky	Novela postupov účtovania	Zvýšenie VH	6415,91 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
1	5	1/5
1	10	1/10
1	20	1/20
2	4	1/4
2	5	1/5
2	30	1/30
4	20	1/20
4	30	1/30
4	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 1 Eur do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. vykazovanie transferov.

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

Kapitálový transfer

- 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).

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.

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

Najvýznamnejšou položkou bolo obstaranie nových sedačiek do kina – r. 13.

Úbytky predstavujú vyradenie nefunkčného majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
PZP auta	2500000 € na zdraví 700000 € majetok
Havarijné poistenie auta	34976,47 €
Poistenie majetku: Digitálne kino	126684,60 € živel, voda 10000 € odcudzenie, vandalizmus

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

nemá obsahovú náplň

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	94 664,45 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 749 736,99 €

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

nemá obsahovú náplň

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Nemá obsahovú náplň

2. Dlhodobý finančný majetok

Nemá obsahovú náplň

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Nemá obsahovú náplň

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Nemá obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2
- b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
- c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Nemá obsahovú náplň

2. Pohľadávky

- a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy neobsahuje významnú položku
- b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Od r. 2011 vytvorená do výšky 100 %

- c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4
Pohľadávky sú z obchodných vzťahov účet 311 z dobou splatnosti do 1 roka.

- d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4
Zostatková doba splatnosti pohľadávok v lehote splatnosti je do 1 roka.
K pohľadávkam po lehote splatnosti je vytvorená OP vo výške 100 %.

- e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

nemá obsahovú náplň

- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

nemá obsahovú náplň

3. Finančný majetok

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

neobsahuje významné položky

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

nemá obsahovú náplň

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Nemá obsahovú náplň

5. Časové rozlíšenie

Neobsahuje významné položky

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
VH za bežné obdobie	Kladný VH 2014

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Nemá obsahovú náplň

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky sú s dobou splatnosti do 1 roka.

Ide o záväzky:

- z miezd za 12/2014 a s tým súvisiacich odvodov a daní,
- záväzky zo SF,
- dane z príjmu za r. 2014,
- nevyfakturované dodávky – komisionálny tovar určený na predaj,
- z obchodných vzťahov (účet 321).

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

Zostatková doba splatnosti je u všetkých záväzkov do 1 roka.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Nemá obsahovú náplň

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výnosy budúcich období spolu z toho:	15812,50
Odpisy digitálneho kina (dotácia z AVF)	15812,50

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

nemá obsahovú náplň

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb - Tržby kino	53425,55 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
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	383551,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	58819,25
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na konkrétne projekty - kultúrne poukazy	11000,00 5205,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (odpisy dig.kino)	8250
h) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy - Nájom	34634,39
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - kúrenie -	28010,87 2931,22 28010,87
b) služby	
512 - Cestovné	5971,67
513 - Náklady na reprezentáciu -	1062,81
518 - Ostatné služby	174892,95
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	236721,60
524 - Zákonné sociálne poistenie	79191,21
527 - Zákonné sociálne náklady	13784,36
d) dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	118,00 69829,97
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady - poistenie kino - bankové poplatky	290,25 651,88

g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
i) ostatné náklady	
j) dane z príjmov 591 - Splatná daň z príjmov	381,32

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Nemá obsahovú náplň

4. 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
601	Tržby za vlastné výrobky	01	2850	3793
602	Tržby z predaja služieb	02	160018,46	124715,75
604	Tržby za tovar	03	8035,89	10612,88
504	Predaný tovar	04	6294,27	7085,40
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	177198,62	146207,03
501	Spotreba materiálu	06	34863,30	32901,38
502	Spotreba energie	07	43063,48	45271,50
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		105,63
512	Cestovné	10	5971,67	5203,30
513	Náklady na reprezentáciu	11	1062,81	668,95
518	Ostatné služby	12	177369,72	120474,53
521	Mzdové náklady	13	236721,60	224713,94
524	Zákonné sociálne poistenie	14	79191,21	73894,19
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2970	2900
527	Zákonné sociálne náklady	16	13784,36	13478,65
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	602,18	763,48
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	69947,97	66273,52
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	665548,3	586649,1

Textová časť :

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

Nemá obsahovú náplň

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Nemá obsahovú náplň

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10
nemá obsahovú náplň

Čl. VIII

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
úctovnej jednotky a spriaznených osôb**

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch úctovnej jednotky
a spriaznených osôb**

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi úctovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Obec	Prijatý transfer na bežné výdavky	383551,00 €		
Obec	Prijatý transfer na kapitálové výdavky	70845,00 €		

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám
nemá obsahovú náplň

Čl. IX

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 mestským zastupiteľstvom dňa 19.12.2013 uznesením č 109/2013

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.5.2015 uznesením č. 43/2014,
- druhá zmena schválená dňa 18.9.2014 uznesením č. 65/2014,
- zmena 2a – rozpis na položky bol schválený riaditeľkou dňa 30.9.2014,
- tretia zmena schválená dňa 6.11.2014 uznesením č. 88/2014,
- zmena 3a – rozpis na položky bol schválený riaditeľkou dňa 12.11.2014.

Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje úctovná závierka
do dňa zostavenia úctovnej závierky**

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