

POZNÁMKY

k 31.12.2014

(v eurách)

Za bežné účtovné
obdobie od

mesiac

0 1

rok

2 0 1 4

do

mesiac

1 2

rok

2 0 1 4

Za bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

mesiac

0 1

rok

2 0 1 3

do

mesiac

1 2

rok

2 0 1 3

Účtovná závierka:

– riadna
 – mimoriadna

IČO

3 7 9 2 3 5 6 1

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 4 0 6 0 2 3

Názov účtovnej
jednotky

K u l t ú r n e c e n t r u m m e s t a N o v á k Y, n. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

M. R. Š t e f á n i k a 9

PSC

9 7 2 7 1

Názov obce

N o v á k y

Smerové číslo telefónu

0 4 6

Číslo telefónu

5 4 6 0 1 5 8

Číslo faxu

e-mailová adresa

e k o n o m @ k c m n. s k

Zostavená dňa:
18.03.2015

Podpisový záznam osoby zodpovednej za
vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej
za zostavenie účtovnej závierky:

Čl. I. Všeobecné údaje

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

Kultúrne centrum mesta Nováky, n. o. je nezisková organizácia s právnou subjektivitou, je založená na dobu neurčitú. Zakladateľom KCMN, n. o. je mesto Nováky. Vklad zakladateľa je 663,88 € (20.000 Sk). Sídлом neziskovej organizácie je Dom kultúry, M. R. Štefánika 9, 972 71 Nováky. Identifikačné číslo organizácie je 37923561. Dátum založenia organizácie: Rozhodnutie o registrácii Krajským úradom v Trenčíne - Odborom Všeobecnej vnútornej správy nadobudlo právoplatnosť dňa 1.7.2007.

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky	Zakladateľ : Mesto Nováky
jej trvalý pobyt alebo sídlo	Nám. SNP č. 349/10, 972 71 Nováky
dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	01.07.2007

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Orgány neziskovej organizácie KCMN, n. o. sú:

- a. správna rada
- b. riaditeľ
- c. dozorná rada

Správna rada je najvyšším orgánom Kultúrneho centra mesta Nováky, n. o. Správna rada má troch členov. Všetci členovia správnej rady sú menovaní na návrh zakladateľa. Dĺžka funkčného obdobia je päť rokov. Prvými členmi správnej rady sú :

1. Ing. Dušan Šimka
2. Zdenka Duchoňová
3. Mgr. Mária Leitmanová

Štatutárnym orgánom KCMN, n. o. bola v prvom polroku 2014 Mgr. Dana Horná, ktorá požiadala o odvolanie z funkcie k 31.5.2014. Rozhodnutím Okresného úradu v Trenčíne bola vymenovaná do funkcie štatutárneho orgánu Ing. Ľudmila Iľiašová od 22.7.2014. Štatutárny orgán rozhoduje o všetkých záležitostiach neziskovej organizácie, ak nie sú Zákonom NR SR č. 213/1997 Z. z. v znení neskorších predpisov a zakladacou listinou alebo štatútom vyhradené do pôsobnosti iných orgánov. Riaditeľa volí a odvoláva správna rada.

Dozorná rada je kontrolný orgán neziskovej organizácie, ktorý dohliada na jej činnosť. Prvými členmi dozornej rady sú:

1. Mgr. Pavol Oršula
2. Ján Sedlák
3. Štefan Theis

V roku 2011 došlo k zmene členov dozornej rady, nakoľko skončilo funkčné obdobie predchádzajúcich členov, po komunálnych voľbách 2010 boli zvolení Správnou radou na svojom zasadnutí dňa 27.6.2011 nasledovní členovia:

1. Mgr. Pavol Oršula
2. Eva Magátová
3. Miroslav Gogola

Dňa 16.4.2012 na zasadnutí Správnej rady boli opätovne zvolení za členov Správnej rady na nové funkčné obdobie s platnosťou od 1.7.2012

1. Ing. Dušan Šimka
2. Mgr. Mária Leitmanová
3. Zdenka Duchoňová

Dňa 17.2.2012 sa vzdal členstva v Dozornej rade KCMN, n. o. Miroslav Gogola. Dňa 2.5.2012 sa vzdala mandátu poslankyne Mestského zastupiteľstva Eva Magátová, tým jej skončil aj mandát člena dozornej rady KCMN, n. o.

Dňa 11.2.2013 na zasadnutí správnej rady boli za nových členov Dozornej rady KCMN, n. o. zvolení : 2. Anton Hajnovič , 3. Marián Miština

Mgr. Mária Leitmanová sa vzdala k 30.06.2013 členstva v Správnej rade a Správna rada na svojom zasadnutí dňa 13.5.2013 zvolila za novú členku Správnej rady Cecíliu Čmikovú s platnosťou od 01.07.2013.

3. Cecília Čmiková

Prednosta MsÚ Ing. Ján Martina predložil návrh na menovanie členov Správnej rady KCMN, n. o. v zložení Mgr. Ivan Putiška, Ing. Ľubica Turková, RNDr. Daniel Daniš. Mestské zastupiteľstvo uznesením 45/2015 schválilo zloženie Správnej rady KCMN, n. o. "v likvidácii" dňa 19.01.2015.

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Poslaním Kultúrneho centra mesta Nováky je poskytovanie všeobecne prospešných služieb v oblasti tvorby, rozvoja, obnovy kultúrnych hodnôt formou zabezpečovania kultúrno-spoločenských služieb a podujatí a všeobecne prospešných servisno-prevádzkových služieb a knižničnej verejno-prospešnej služby.

Kultúrne centrum mesta Nováky, n. o. je oprávnená vyvíjať vlastnú hospodársku a obchodnú činnosť v súlade s osobitne platnými predpismi. Organizácia môže užívať majetok štátu a obce v súlade s osobitnými predpismi.

Kultúrne centrum mesta Nováky, n. o. vykonáva činnosť v objekte:

a/ Dom kultúry, M. R. Štefánika 9, 972 71 Nováky

Mesto Nováky uzavrelo písomnú zmluvu s Kultúrnym centrom mesta Nováky, n. o. o nájme majetku po jeho registrácii dňa 1.7.2007. Kultúrnemu centru mesta Nováky, n. o., je zverený majetok podľa príslušných platných predpisov na základe nájomnej zmluvy. Majetok neziskovej organizácie sa môže použiť len v súlade s podmienkami určenými v zakladacej listine. Organizácia hospodári s dotáciou z rozpočtu obce, za rok 2014 bola poskytnutá vo výške 106.000 € v členení :

30000 € kultúrne podujatia
37200 € mzdy spolu s odvodmi
30000 € energie
2800 € digitálne kino
6000 € teplo minulých období

Nezisková organizácia hospodári podľa rozpočtu schváleného Správnou radou KCMN, n.o.

Podnikateľská činnosť organizácie podľa Živnostenského listu:

1. Organizovanie kultúrnych, umeleckých a spoločenských podujatí
2. Prenájom hnuiteľných vecí mimo zbraní
3. Prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom
4. Reklamná a propagačná činnosť
5. Veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
6. Maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
7. Čistiace a upratovacie práce
8. Predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov v Kultúrnom centre mesta Nováky, n. o. v účtovnom období roku 2014: na začiatku obdobia k 1.1.2014 bol 7, z toho jeden riadiaci zamestnanec. Počet zamestnancov na konci účtovného obdobia k 31.12.2014 bol 4, z toho jeden riadiaci zamestnanec. Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku bol 0. Dňa 01.07.2014 bolo zrušené postavenie chránenej dielne v knižnici.

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	7
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Nemá

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Ročná účtovná závierka sa zostavuje ku koncu účtovného obdobia a musí byť overená audítorom.

Nezisková organizácia uloží ročnú účtovnú závierku overenú audítorom vo verejnej časti registra účtovných závierok najneskôr do 15. apríla.

Nezisková organizácia vypracuje výročnú správu v termíne určenom správnou radou alebo zakladacou listinou po skončení kalendárneho roka, najneskoršie do 30. júna. Nezisková organizácia uloží výročnú správu do verejnej časti registra účtovných závierok do 15. júla.

Dôvod zostavenia účtovnej závierky:

§ 17 zákona o účtovníctve – riadna za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti do 12.01.2015

- mimoriadna -za iných predpokladov	nie
- vstup do likvidácie	áno

Správna rada KCMN, n.o. v zložení: predseda správnej rady Ing. Dušan Šimka, členovia Zdenka Duchoňová, Cecília Čmiková rozhodli o zrušení neziskovej organizácie KCMN, n.o dňa 9.01.2015 na zasadnutí správnej rady a určili Ing. Ludmilu Iľiašovú za likvidátora. Dňa 13.1.2015 Okresný úrad Trenčín, odbor všeobecnej vnútornej správy, ako orgán príslušný na konanie podľa § 9 ods. 2 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov v spojení s § 46 zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov vydal rozhodnutie č. OU-TN-OVVS1-2015/003718, ktorým rozhodol o zmene zapísaných údajov v registri neziskových organizácií. Podľa odôvodnenia uvedeného rozhodnutia tak Okresný úrad Trenčín, odbor všeobecnej vnútornej správy, urobil na základe doručeného návrhu na zmenu údajov zapísaných v registri neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby s názvom Kultúrne centrum mesta Nováky, n.o. „, v likvidácii“ a k nemu priloženej zápisnice zo zasadnutia správnej rady zo dňa 9.1. 2015 a správneho poplatku vo výške 16,50 Eur. Likvidátor Ing. Ludmila Iľiašová na základe týchto skutočností podala **podnet na preskúmanie rozhodnutia mimo odvolacieho konania** na Okresný úrad Trenčín Odbor všeobecnej vnútornej správy a **podnet na podanie protestu prokurátora na** Okresnú prokuratúru v Prievidzi.

- vyhlásenie konkurzu	nie
- iné (uviest')	nie

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Druh zmeny	Dôvod	Vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia
nemá		

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou, súvisiace náklady
b. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Účtovná jednotka nemá
c. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Reprodukčná obstarávacía cena
d. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou, súvisiace náklady
e. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Účtovná jednotka nemá
f. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Reprodukčnou obstarávacou cenou
g. dlhodobý finančný majetok	Účtovná jednotka nemá
h. zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
i. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Účtovná jednotka nemá
j. zásoby obstarané iným spôsobom	Účtovná jednotka nemá
k. pohľadávky	Menovitou hodnotou
l. krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou

m. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Vo vecnej časovej súvislosti s účtovným obdobím
n. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Účtovná jednotka nemá
o. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Vo vecnej časovej súvislosti s účtovným obdobím
p. deriváty	Účtovná jednotka nemá
q. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Účtovná jednotka nemá
r. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	Účtovná jednotka nemá

- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20 rokov	5 %	Lineárna - rovnomerná
Samostatné hnutelné veci	4 roky, 6 rokov	25 %, 16,66 %	Lineárna - rovnomerná
Drobný hmotný majetok	Jeden rok	Jednorazový 100 % odpis	Lineárna - rovnomerná
Ostatný majetok	Jeden rok	Jednorazový 100 % odpis	Lineárna - rovnomerná
Drobný nehmotný majetok	4 roky	25 %	Lineárna - rovnomerná

Odpisový plán, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy sa použili v súlade so zákonom o dani z príjmov č. 595/2003 v z. n. p. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom. Odpisy sa vypočítavajú zo vstupnej ceny hmotného a nehmotného majetku určenej podľa § 25 ods. 1 zákona o dani z príjmov. Hodnota odpisov dlhodobého majetku sa účtuje mesačne v prospech príslušného účtu oprávok k majetku v účtovnej skupine 07, 08 a súvzťažne do nákladov na ťarchu účtu 551. Majetok bol odpisovaný len rovnomerným lineárnym spôsobom.

Oceňovanie majetku obstaraného z dotácií - cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

Spôsob prepočtu majetku v cudzích menách na slovenskú menu – 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.

Zmeny spôsobov – v roku 2014 sa neuskutočnili žiadne zmeny

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. nemá

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:
- prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
 - prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
 - prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		2715					2715
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		2715					2715
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		2369					2369
prírastky		107					107
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		2476					2476
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		346					346
Stav na konci bežného účtovného obdobia		239					239

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Poskyt. predd. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			21769	22875				4365		5000	54009
prírastky				14096				2108			16204
úbytky										5000	5000
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			21769	36971				6473		0	65213
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			5973	22875				4365			33213
prírastky			1082	3488				528			5098
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			7055	26363				4893			38311
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											

prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			15796	0				0		0	15796
Stav na konci bežného účtovného obdobia			14714	10608				1580		0	26902

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Prehľad dlhodobého majetku	Výška majetku
nemá	

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistenia
nemá		

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

Tabuľka k čl. III ods. 4 o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku: nemá

Tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
		(v %)	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
	nemá					

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania
nemá						

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takehoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	737,32	273,41
Ceniny	151,20	230,25
Bežné bankové účty	5520,57	14136,20
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		-
Peniaze na ceste		-
Spolu	6409,09	14639,86

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	nemá			

Tabuľka č. 3

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu	nemá		

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

Tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu	nemá				

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Významné pohľadávky	Opis	Suma
nemá		

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	573	859			1432
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	573	859			1432

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia 2014	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia 2013
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1761 (25,37%)	795 (14,51%)
Pohľadávky po lehote splatnosti	5183 (74,63%)	5257 (85,49%)
Pohľadávky spolu	6944	6052

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Suma
• náklady budúcich období - 381	Náklady zaplatené vopred za rok 2015– vecná a časová súvislosť	204,08
• príjmy budúcich období - 385	Neuhradená dotácia podľa zmluvy	0

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	664				664
z toho:					
• nadačné imanie v nadácii					
• vklady zakladateľov	664				664
• prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	995		549		446
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-549	2569	-549		2569
Spolu	1110	2569	0		3679

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	549
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	549
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	720	720	720		720
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	720	720	720		720

- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
379	3284	33015	34378	1921

- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	16	
Záväzky po lehote splatnosti	20006	20931
Záväzky spolu	21022	20931

- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
- do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	20006	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16	20931
Krátkodobé záväzky spolu	21022	20931
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	21022	20931

- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2	2
Tvorba na ťarchu nákladov	232	295
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	211	297
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	21	0

- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu		nemá				

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období	Opis	Suma
383	Náklady k 31.12.2014	4905

- (15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na
- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
 - zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
 - zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
 - zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
 - zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	11250	1250	3127	9373
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

Suma istiny	Finančný náklad
nemá	

- suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

Tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	nemá			
do jedného roka vrátane	nemá			
od jedného roka do piatich rokov vrátane	nemá			
viac ako päť rokov	nemá			

Čl. IV
Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Opis tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Tržby za predaj tovaru		1706
Tržby za predaj služieb	11688	21547
Výnosy z nájmu majetku		15167
SPOLU:	11688	38420

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Suma
Prijatý nefinančný dar: knižnica – knihy	275
Prijatý finančný dar od FO	600

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Dotácia MK SR – kultúrne poukazy	1065
Dotácia MK SR – Projekt Obnova knižného fondu	800
TSK – dotácia na organizáciu podujatí	0
Finančné prostriedky z rozpočtu mesta	106000
Prijaté príspevky od Iných organizácií	0
Chránená dielňa – dotácia na mzdy a prevádzkové náklady	945,08

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis významných položiek finančných výnosov	Suma
• celková hodnota kurzových ziskov	nemá
• hodnota kurzových ziskov ku dňu účtovnej závierky	nemá
• ostatné	nemá

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	Suma
Spotreba materiálu	4823
Spotreba energie	39558
Opravy, udržiavanie	544
Ostatné služby	44292
Mzdové náklady	45845
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	15246
Zákonné sociálne náklady	2694
Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	5204
Tvorba opravných položiek	859

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Na kultúrne podujatia	171	154
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0	0

- (7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis významných položiek finančných nákladov	Suma
• celková hodnota kurzových strát	nemá
• hodnota kurzových strát ku dňu účtovnej závierky	nemá
• ostatné	nemá

- (8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za
- overenie účtovnej závierky,
 - uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
 - súvisiace audítorské služby,
 - daňové poradenstvo,
 - ostatné neaudítorské služby.

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	720
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	720

Čl. V
Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Významné položky	Hodnota majetku
Prenajatý majetok: zmluva o nájme nebytových priestorov, Objekt stavba : Dom kultúry	
Prenajatý majetok: zmluva o nájme verejného priestranstva, Objekt pozemok	
Majetok zachytený na podsúvahovom účte	16117

Čl. VI
Ďalšie informácie

- (1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Opis iných aktív	Hodnota
nemá	

- (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:
- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Opis iných pasív	Hodnota
nemá	

- (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to
- povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
 - povinnosť z opčných obchodov,
 - zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
 - povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
 - iné povinnosti.

Opis významných položiek ostatných finančných povinností	Výška	Spriaznené osoby
nemá		

- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.