

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum tradičnej kultúry v Myjave
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 290/17, 907 01 Myjava
IČO	34056335
Dátum zriadenia	1.9.1998
Spôsob zriadenia	V zmysle zákona č. 52/1959 Zb. o osvetovej činnosti zriadené Krajským úradom v Trenčíne
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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Osvetová činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Viera Feriancová, riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	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	menovitou hodnotou
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	14,2% (pre prvý rok); 28,6% (pre ďalšie roky)

Drobný hmotný majetok obstaraný so vstupnou cenou:

Od 0 do 50 EUR a ktorého doba použiteľnosti je **kratšia ako jeden rok** sa účtuje priamo do spotreby.

Od 50,01 EUR do 330 EUR a ktorého doba použiteľnosti je **dlhšia ako jeden rok** sa účtuje priamo do spotreby, zároveň sa eviduje v operatívnej evidencii (OTE) a na podsúvahových účtoch (účet 750-2).

Od 996,01 EUR do 1 700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je **dlhšia ako jeden rok** je majetok odpisovaný a účtuje sa na účte 028 – drobný dlhodobý hmotný majetok.

5. 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 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 (s odpismi dlhodobého majetku).

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)

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je zabezpečená Trenčianskym samosprávnym krajom.

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	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	67 307,23
Dopravné prostriedky	23 981,28

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

2. Pohľadávky

a) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

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

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

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Finančné účty	1 733,63

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	47,54

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Predplatné odbornej tlače	47,54
Příjmy budúcich období spolu z toho:	0

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

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

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	588,77	Záväzky zo sociálneho fondu (472)
Krátkodobé záväzky	4 432,77	Záväzky voči zamestnancom za december 2014
Krátkodobé záväzky	2 655,28	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia za december 2014
Krátkodobé záväzky	450,77	Ostatné priame dane za december 2014

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

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	2 719,50
602 - Tržby z predaja služieb	2 719,50
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0
c) aktivácia	0
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	0
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	0
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	162 522,18
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	138 338,07
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 084,11
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	22 100,00
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	0
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1 714,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 714,00
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	9 942,48
501 - Spotreba materiálu	8 967,68
502 - Spotreba energie	974,80
- elektrická energia	118,16
- voda	58,75
- plyn	797,89
-	
b) služby	61 625,28
511 - Opravy a udržiavanie	557,78
- oprava xxx	

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

512 - Cestovné	653,92
513 - Náklady na reprezentáciu	0
-	
518 - Ostatné služby	60 413,58
-	
c) osobné náklady	88 075,17
521 - Mzdové náklady	63 609,92
524 - Záonné sociálne náklady	21 695,48
527 - Záonné sociálne náklady	2 769,77
d) dane a poplatky	0
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 084,11
551 - Odpisy DNM a DHM	2 084,11
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	0
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	
-	
g) mimoriadne náklady	0
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	0
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	0
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	0
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) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

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		
602	Tržby z predaja služieb	02	2 719,50	2 727,00
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	2 719,50	2 727,00
501	Spotreba materiálu	06	8 967,68	1 904,56
502	Spotreba energie	07	974,80	1 006,02
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	557,78	463,89
512	Cestovné	10	653,92	510,45
513	Náklady na reprezentáciu	11	0	0
518	Ostatné služby	12	60 413,58	18 704,07
521	Mzdové náklady	13	63 609,92	57 503,61
524	Zákonné sociálne poistenie	14	21 695,48	19 494,46
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	2 769,77	2 459,96
528	Ostatné sociálne náklady	17	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	0	0
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 084,11	2 900,16
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	161 727,04	104 947,18

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

X áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sa eviduje majetok, ktorého doba použiteľnosti je jeden rok a účtuje sa priamo do spotreby.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **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 - tabuľka č.10.
- b) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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:

Rozpis rozpočtu príspevkovej organizácie bol realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2014-2016 schváleného uznesením Zastupiteľstva TSK č. 16/2014 zo dňa 31.3.2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena realizovaná na základe uznesenia zastupiteľstva TSK č. 16/2014 zo dňa 31.3.2014,
- druhá zmena realizovaná na základe uznesenia zastupiteľstva TSK č. 16/2014 zo dňa 10.4.2014,
- tretia zmena realizovaná v zmysle § 14 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č. 27/2014 schválená dňa 18.7.2014,
- štvrtá zmena schválená na základe uznesenia zastupiteľstva TSK č. 16/2014 zo dňa 31.3.2014 a č. 693/2013 Operačný program cezhraničná spolupráca SR – ČR 2007-2013.
- piata zmena realizovaná v zmysle uznesenia zastupiteľstva TSK č. 16/2014 zo dňa 31.3.2014.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 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 - tabuľka č.15.

Čl. X

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