

Poznámky k 31.12.2015

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	01.01.1990
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Čadca
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 30, 022 01 Čadca
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<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)	Mgr. Ľubica Kullová
Funkcia	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	27
- počet vedúcich zamestnancov	1

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) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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
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 0 € 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 0 € 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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. 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 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).

- 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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.

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.

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

Prírastok na položke Stavby predstavuje zverenie majetku: Rekonštrukcia WC, oprava strechy,

Prírastok na položke Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí: zakúpenie podlahového čistiaceho stroja.

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) 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 - vlastné	93120,93
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2782307,33 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
ZITAS Slovakia spol. s r.o.	1200,89 €	Zrušenie OP – nevymožiteľná pohľadávka
MOBIS SLOVAKIA s.r.o.	28,29 €	Zrušenie OP – nevymožiteľná pohľadávka
Decora	2,50 €	Tvora OP

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

Textová časť k tabuľke č.4

KULTÚRNE A INFORMAČNÉ CENTRUM MESTA ČADCA

Matičné námestie 1434/11

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Pohľadávky krátkodobé s lehotou splatnosti do 1 roka:

1.	Decora s.r.o.	130102	5,00
2	Jarmila Škripková	150083	212,60
3	Jarmila Škripková	150109	230,05
4	Ján Janský - JARO	150110	136,18
5	Eva Matysová	150113	419,50
6	Eva Matysová	150115	137,47
7	Jarmila Škripková	150116	214,67
8	Ján Janský - JARO	150117	106,18
9	SIGNUM	150118	242,52
10	Eva Matysová	150120	419,50
11	Jurištová Jana	150121	175,67
12	Eva Matysová	150122	137,47
13	Cultura Humana	150124	35,00
14	Mesto Čadca	150126	1 350,00

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti:

1.	Jarmila Škripková	150083	212,60
2	Jarmila Škripková	150109	230,05
3.	Ján Janský - JARO	150110	136,18
4.	Eva Matysová	150113	419,50
5.	Eva Matysová	150115	137,47
6.	Jarmila Škripková	150116	214,67
7.	Ján Janský - JARO	150117	106,18
8.	SIGNUM	150118	242,52
9.	Eva Matysová	150120	419,50
10.	Jurištová Jana	150121	175,67
11.	Eva Matysová	150122	137,47
12.	Cultura Humana	150124	35,00
13.	Mesto Čadca	150126	1 350,00

KULTÚRNE A INFORMAČNÉ CENTRUM MESTA ČADCA

Matičné námestie 1434/11

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Pohľadávky po lehote splatnosti

1.	Decora s.r.o.	130102	5,00
----	---------------	--------	------

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	19266,26
Pokladnica	5288,45
Stravné lístky	212,80

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
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	931,15 €
Zúčtovanie VH za rok 2014	6320,64 €

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky s dobou splatnosti do 1 roka

P.č.	Názov a typ	číslo fa	Skutočný stav v €
1.	Film Europe	2015548	18,90
1.	Continental	2015549	130,80
2.	Asociácia slov.film	2015550	73,80
3.	MTS	2015552	2 787,10
4.	SEVAK	2015553	1 583,74
5.	Tonada	2015554	88,80
6.	Baljak SBS	2015555	70,00
7.	SSE	2015556	5 530,43
8.	ITA Agentúra	2015557	144,90
9.	ITA Agentúra	2015558	37,80
10	Obec Rudina	92015098	16,00
11.	Ing. R. Marec	92015099	30,00

KULTÚRNE A INFORMAČNÉ CENTRUM MESTA ČADCA

Matičné námestie 1434/11

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka

P.č.	Názov a typ	číslo fa	Skutočný stav v €
1.	Film Europe	2015548	18,90
1.	Continental	2015549	130,80
2.	Asociácia slov.film	2015550	73,80
3.	MTS	2015552	2 787,10
4.	SEVAK	2015553	1 583,74
5.	Tonada	2015554	88,80
6.	Baljak SBS	2015555	70,00
7.	SSE	2015556	5 530,43
8.	ITA Agentúra	2015557	144,90
9.	ITA Agentúra	2015558	37,80
10	Obec Rudina	92015098	16,00
11.	Ing. R. Marec	92015099	30,00

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
Odpisy – digitalizácia kina (dotácia z AVF)	8250 €

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	168439,61
602 - Tržby z predaja služieb	158133,06
601	720,00
604 – Tržby z predaja tovaru	9586,55
b) finančné výnosy	56,93
662 - Úroky	15,63
668 - Ostatné finančné výnosy	41,30
-	
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	492854,43
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	388462,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	73272,43
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	

KULTÚRNE A INFORMAČNÉ CENTRUM MESTA ČADCA

Matičné námestie 1434/11

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	21070,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	8250,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1800,00
-	
d) ostatné výnosy	31141,23
648 - Ostatné výnosy	31141,23
-	
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1230,76
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1230,76
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	97283,47
501 - Spotreba materiálu	37991,89
502 - Spotreba energie	51925,01
- elektrická energia	15934,38
- voda	3087,42
- kúrenie	29084,38
- energie na podnikateľskú činnosť	3818,83
504 - Predaný tovar	7366,57
b) služby	168820,84
512 - Cestovné	13371,43
513 - Náklady na reprezentáciu	616,26
-	
518 - Ostatné služby	154833,15
-	
c) osobné náklady	339904,48
521 - Mzdové náklady	242441,17
524 - Záonné sociálne poistenie	80913,06
525 - Ostatné sociálne poistenie	2870,00
527 - Záonné sociálne náklady	13680,25
d) dane a poplatky	619,51
538 - Ostatné dane a poplatky	619,51
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	82231,58
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	709,15
- odpisy z cudzích zdrojov	81522,43
f) finančné náklady	1086,75
568 - Ostatné finančné náklady	1086,75
-	
g) ostatné náklady	2237,71
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	599,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	319,15
546 - Odpis pohľadávky	1230,76
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	88,80
-	
h) dane z príjmov	604,97
591 - Splatná daň z príjmov	604,97

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
601	Tržby za vlastné výrobky	01	720	2850
602	Tržby z predaja služieb	02	158133,06	160018,46
604	Tržby za tovar	03	9586,55	8035,89
504	Predaný tovar	04	7366,57	6294,27
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	175806,18	177198,62
501	Spotreba materiálu	06	37991,89	34863,3
502	Spotreba energie	07	51925,01	43063,48
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10	13371,43	5971,67
513	Náklady na reprezentáciu	11	616,26	1062,81
518	Ostatné služby	12	154833,15	177369,72
521	Mzdové náklady	13	242441,17	236721,60
524	Zákonné sociálne poistenie	14	80913,06	79191,21
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2870	2970
527	Zákonné sociálne náklady	16	13680,25	13784,36
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	619,51	602,18
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	82231,58	69947,97
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	681493,31	665548,30

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. VIII

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

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej 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 účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mestská teplárenská spoločnosť, Čadca	Dodávka tepla	37371,66 €		

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 príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.2.2015 uznesením č. 15/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.6. 2015 uznesením č. 62/2015
- druhá zmena schválená dňa 17.12.2015 uznesením č. 123/2015
- 31.3.2015, 30.6.2015, 30.9.2015, 31.12.2015 bola riaditeľkou organizácie schválené presuny medzi rozpočtovými položkami.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.