

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Sídlo účtovnej jednotky	Divadelná 656/3, 036 01 Martin
IČO	36145335
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Príspevková organizácia ŽSK
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimořadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	organizovanie kultúrnych podujatí
----------------------------------	-----------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Nataša Petrová
Funkcia	riadiťelka TKS v Martine
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	6,7 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
odpisové sadzby	Usmernenie ŽSK		

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
h) 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.

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa odpisuje prostredníctvom **účtovných odpisov, rovnomerne-percentom**. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle „Usmernenia ŽSK k odpisovaniu majetku „ zo dňa 26.2.2015, ktoré vychádza z „Opatrenia MFSR č. 16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v rámci účtovnej osnovy pre RO, PO, obce a VUC.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2-5	50-20%
2	8	12,5 %
2	6/zdravotnícke prístroje	16,6 %
3	20	5%
4	20	5%
5	20-40	5-2,5 %
6	80	1,25 %

- Organizácia v priebehu roka 2015 nadobudla **do správy majetok** ŽSK. Išlo o budovy a pozemky, už čiastočne odpísané pôvodným správcom- Turčianskou knižnicou v Martine. Majetok bol zaradený do užívania od 26.2.2015 a pokračovalo sa v odpisovaní. Pri zaradení sa organizácia riadila vyššie uvedenou odpisovou tabuľkou.
- V priebehu roka nadobudlo TKS ďalší **hmotný majetok formou kúpy**, ktorý podliehal odpisovaniu v zmysle hore uvedenej tabuľky.
- Drobný nehmotný majetok od 3,33-33 €** sa vedie len v operatívnej evidencii a účtuje sa do spotreby cez účty 518.
- Drobný nehmotný majetok od 33-2.400 €** ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a vedie sa na podsúvahových účtoch.
- Drobný hmotný majetok od 3,33-33, €** Eur sa vedie len v operatívnej evidencii a účtuje sa priamo do spotreby cez účty 501.
- Drobný hmotný majetok od 33,33- 1700 €** sa účtuje do spotreby na účet 501 a zároveň sa eviduje na podsúvahových účtoch.

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 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

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).

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
osobný automobil (2 ks)	133 €
Budovy a stavby	147 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma odpisu v roku 2015/Zostatková cen
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	326 € (ZC 11.404 €)
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/- zo ŽSK	
Budovy, stavby	2.346 € (ZC 161.151 €)
pozemky	neodpisuje sa (ZC 12.102 €)

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky voči zamestnancom	070	89 €	Nespotrebované PHM v nádrži

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky voči zamestnancom- zaplatené, ale nespotrebované PHM v nádrži dvoch osobných automobilov- splatné do 1 roka

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	198 €
Bankové účty	12.708 €

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	123 €
predplatné	22 €
mesačný paušál (telefon)	24 €
predplatné reklama, doména	77 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0

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
Zákonný rezervný fond	3.261 €
Nevysporiadaný HV minulých rokov	1.684 €
HV v schvaľovacom konaní	+1.324 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 -

Účtovná jednotka v roku 2015 nevytvárala žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti a záväzky zo sociálneho fondu sú splatné do 1 roka.

b) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	52 €	neuhradené faktúry – do lehoty splatnosti
Zamestnanci	3559 €	nevyplatené mzdy 12/2015
Zúčtovanie poisťného	2184 €	neodvedené odvody poisťného za 12/2015
Ostatné záväzky	50 €	v lehote splatnosti
Ostatné priame dane	387 €	neodvedená daň za 12/2015
Záväzky zo sociálneho fondu	617 €	sociálny fond
spolu	6.849 €	

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

3. Časové rozlíšenie

a) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
prevodom správy zo ŽSK – budova (rekonštrukcia strechy)	
už čiastočne odpísaný	1.601 €

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	2442
602 - Tržby z predaja služieb	2442
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0
c) aktivácia	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0
e) finančné výnosy	0
f) mimoriadne výnosy	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	149746
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	105671
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2613
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	2613
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	38409
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	59
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2994
h) ostatné výnosy	0
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	15303
501 - Spotreba materiálu	13579
502 - Spotreba energie	1724
- elektrická energia	681
- voda	60
- plyn	983
b) služby	52825
511 - Opravy a udržiavanie	114
512 - Cestovné	568
513 - Náklady na reprezentáciu	873
518 - Ostatné služby	51270
c) osobné náklady	79221
521 - Mzdové náklady	56750
524 - Zákonné sociálne náklady	19518
527 - Zákonné sociálne náklady	2953
d) dane a poplatky	412
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	412
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2672
551 - Odpisy DNM a DHM	2672
- odpisy z vlastných zdrojov	2672
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	0
f) finančné náklady	431
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	431
g) mimoriadne náklady	0

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0
i) ostatné náklady	0
j) dane z príjmov	0
591 - Splatná daň z príjmov	

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		
602	Tržby z predaja služieb	02	2442	3280
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	2442	3280
501	Spotreba materiálu	06	13579	11472
502	Spotreba energie	07	1724	2172
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	114	66
512	Cestovné	10	569	751
513	Náklady na reprezentáciu	11	872	675
518	Ostatné služby	12	51270	43764
521	Mzdové náklady	13	56750	53172
524	Zákonné sociálne poistenie	14	19518	18479
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	2953	2503
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	412	324
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2672	0
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	150433	133378

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 rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet TKS na rok 2015 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 18.12.2014-uznesením č.5/8.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.4.2015 uznesením č. 5/10
- druhá zmena schválená dňa 6.7.2015 uznesením č. 3/11
- tretia zmena schválená dňa 21.9.2015 uznesením č. 6/12
- štvrtá zmena schválená dňa 16.11.2015 uznesením č. 3/13

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

Martin, 26.2.2016

.....
Mgr. Petrová Nataša
riaditeľka TKS