

Poznámky k 31.12. 2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi
Sídlo účtovnej jednotky	Záhradnícka 19, 971 01 Prievidza
IČO	34059113
Dátum zriadenia	15.11. 1959
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – KNV v Nitre č. 416/1959
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	Odborno-poradenské, vzdelávacie, metodické a informačné centrum
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľudmila Húsková
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Oddelenie vzdelávania a marketingu, Oddelenie záujmovej umeleckej činnosti a Oddelenie ekonomicko-prevádzkové

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
Zmena daňových odpisových skupín a doby odpisovania	Novela zákona číslo 595/2003 Z. z. o dani z príjmov uverejnená v Z. z. pod číslom 333/2014 Z. z.	Nové daňové skupiny sa líšia v dobe odpisovania oproti pôvodným odpisovým skupinám. Nakoľko organizácia mala nastavený spôsob výpočtu účtovných odpisov ako vzorec pre rovnomerný odpis tak následná zmena odpisovej skupiny spôsobila aj zmenu hodnoty vypočítaných účtovných odpisov. Z uvedeného dôvodu sme v mesiaci január 2015 zabezpečili výpočet účtovných odpisov tak, aby boli v pôvodnej výške.	Zmena daňových odpisových skupín a doby odpisovania nemala v roku 2015 vplyv na zmenu hodnoty majetku.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20,00
2	10	10,00
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	50	2,00

Drobný nehmotný majetok od 35,- Eur do 2399,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. a súčasne je vedený na podsúvahovom účte 750.

Drobný hmotný majetok od 111,- Eur do 1699,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

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).

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 komerčnou bankou VÚB ku 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 komerčnou bankou VÚB ku 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 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.

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)

Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi v roku 2014 nezaznamenalo pohyb dlhodobého majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok je poistený prostredníctvom zriaďovateľa – Trenčianskeho samosprávneho kraja v Komunálnej poisťovni, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava na základe Poistnej zmluvy č. 4419001430, ktorá je v plnom rozsahu a v súlade s Rámcovou dohodou o poistení majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu na rok 2014-2017, ktorá je uložená u zriaďovateľa – TSK.	225,96 € / rok

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – majetok v správe účtovnej jednotky

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	28460,63
Budovy, stavby	688581,47
Stroje, prístroje, zariadenia	85323,54
Dopravné prostriedky	19915,95
Ostatný hmotný majetok	6226,38
SPOLU:	828507,97

B Obežný majetok

2. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky: Ostatné pohľadávky - pohľadávka voči zamestnancovi za stravné šeky v sume **20,90 €**

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky: Ostatné pohľadávky - pohľadávka voči zamestnancovi za stravné šeky **20,90 €**

sú v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Ceniny (213)	418,45
Bankové účty (221)	3177,54
Finančné účty súčet	3595,99

5. Časové rozlíšenie

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 (381) spolu z toho:	72,66
- predplatné časopisov na rok 2016	72,66

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby (vyúčtovanie vody za rok 2015)	2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v hodnote 17908,31 Eur sú v lehote splatnosti a obsahujú účty:

- záväzky zo sociálneho fondu (472)	494,98 €
- dodávateľia (321)	352,45 €
- zamestnanci (331)	6885,26 €
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP (336)	4439,78 €
- daň z príjmov (341)	449,84 €
- ostatné priame dane (342)	607,85 €
- iné záväzky (379)	1672,30 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v hodnote 494,98 Eur (účet 472) sú v lehote splatnosti **so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vrátane**

Záväzky v hodnote 14407,48 Eur (účty 321, 331, 336, 341, 342, 379) sú v lehote splatnosti **so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane**

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období (384) spolu	416,50
Z toho: - zúčtovanie do výnosov z odpisov /ZF 111	416,50

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
tržby za vlastné výkony a tovar	16768,70
602 - Tržby z predaja služieb	
- nájomné	3780,00
- tlačiarenské práce	2661,00
- galéria	1090,60
- účastnícke poplatky a členské	1498,00
- ozvučenie podujatí	1882,00
- vstupné na podujatia a sprostredkovanie podujatí	5133,70
- ostatné príjmy	723,40
výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	268066,48
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	200973,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	17345,40
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer	49048,04
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	500,04
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	200,00
zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	900,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	900,00
VÝNOSY	285735,18

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	23677,23
501 - Spotreba materiálu	8528,90
502 - Spotreba energie	15148,33
- elektrická energia	3431,22
- voda	388,91
- plyn	11328,00
b) Služby	73733,06
511 - Opravy a udržiavanie	1015,99
- oprava auta	338,31
- opravy ostatné	677,68
512 - Cestovné	11771,31
513 - Náklady na reprezentáciu	1070,51
518 - Ostatné služby	59875,21
c) osobné náklady	173087,48
521 - Mzdové náklady	118980,40
- dohody	995,00
524 - Záonné sociálne náklady	42586,42
527 - Záonné sociálne náklady	8803,69
- tvorba SF	1304,75
- príspevkov zamestnávateľa na stravu	5096,00
- nemocenské dávky	60,21
- odchodné	1919,57
- ochranné a osobné prac. pomôcky	423,16
d) dane a poplatky	1409,13
532 - Daň z nehnuteľností	1087,20
538 - Ostatné dane a poplatky	321,93

Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

e) odpisy, rezervy a opravné položky	18141,12
551 - Odpisy DNM a DHM	17345,40
- odpisy z vlastných zdrojov	295,68
- odpisy z cudzích zdrojov	500,04
553 - Tvorba ostatných rezerv	200,00
f) finančné náklady	6,20
568 - Ostatné finančné náklady	6,20
h) dane z príjmov	449,84
591 – Splatná daň z príjmov	449,84
NÁKLADY	290704,06

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	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	16768,70	15954,09
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	16768,70	15954,09
501	Spotreba materiálu	06	8528,90	14644,68
502	Spotreba energie	07	15148,33	11410,70
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	1015,99	1282,11
512	Cestovné	10	11771,35	4136,99
513	Náklady na reprezentáciu	11	1070,51	1611,90
518	Ostatné služby	12	59875,21	72429,26
521	Mzdové náklady	13	119975,40	123001,97
524	Zákonné sociálne poistenie	14	42586,42	42868,56
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1721,97	2190,77
527	Zákonné sociálne náklady	16	8803,69	7411,01
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	1087,20	1087,20
538	Ostatné dane a poplatky	20	321,93	321,93
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	18141,12	19147,08
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	290048,02	301557,16

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

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – drobný hmotný a nehmotný majetok	88038,08	750
Iné – záväzok voči TSK /predfin. proj. "Na krídlach krídlaviek"	50,06	781
Iné – záväzok voči TSK /predfin. mikroprojektu „Hornonitrianske folklórne leto“	17337,78	781

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

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

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:

Dňa 24. 11. 2014 bol schválený rozpočet na roky 2015 – 2017 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 212/2014. Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi ako jedna z príspevkových organizácií Trenčianskeho samosprávneho kraja, má činnosť finančne pokrytú dotáciou od zriaďovateľa formou príspevku a to **rozpisom rozpočtu č. 30/807/1/2015 vo výške 194780,- €**.

V priebehu roka 2015 došlo k niekoľkým úpravám rozpočtu takto:

Rozpočtové opatrenie č. 392/807/2/2015

- prostriedky z MK SR za kultúrne poukazy vo výške 332,- €, zdroj financovania 111
- a mimoriadnu dotáciu na 30. ročník Hornonitrianskych folklórnych slávností vo výške 3000,- €, zdroj financovania 41

Rozpočtové opatrenie č. 438/807/3/2015

- prostriedky z MK SR na projekty: MK – 6127/2015/7.1, MK-6128/2015/7.1, MK-6130/2015/7.1, MK-6058/2015/7.2, MK-6063/2015/7.2, MK-6071/2015/7.5, MK-6073/2015/7.5, MK-6074/2015/7.5, MK-3446/2015/4.3.2 a MK-6072/2015/7.5 v celkovej výške 27100,- €, zdroj financovania 111

Rozpočtové opatrenie č. 474/807/4/2015

- prostriedky z MK SR na projekty MK-6382/2015/6.1, MK-3444/2015/4.3.2, MK-3447/2015/4.2.2 a za kultúrne poukazy v celkovej výške 5827,- €, zdroj financovania 111
- a žiadosť organizácia na spolufinancovanie projektov vo výške 3443,- €, zdroj financovania 41

Rozpočtové opatrenie č. 599/807/5/2015

- vrátenie nevyčerpanej dotácie z MK za projekt č. MK-6073/2015/7.5 vo výške 403,- €, zdroj 111
- prostriedky z MK SR za kultúrne poukazy vo výške 214,- €, zdroj financovania 111
- účelové určené prostriedky na realizáciu prehliadky – Jeseň je dar vo výške 400,- €, zdroj financovania 41

Rozpočtové opatrenie č. 764/807/6/2015

- prostriedky z MK SR za kultúrne poukazy vo výške 2072,- €, zdroj financovania 111

Hodnotenie plnenia rozpočtu

Organizácia počas celého roka dodržiavala hospodársku disciplínu a plnila úlohy, ktoré jej vyplývali zo zriaďovacej listiny a plánu výkonov. Mohla tak činiť vďaka príspevku zriaďovateľa, ďalej prostredníctvom zapájania sa do mnohých grantových výziev a tiež prostredníctvom príjmov z vlastnej činnosti.

Výška príspevku od zriaďovateľa nepokrývala v plnej miere prevádzkové náklady. Navyše, v roku 2015 odchádzali dvaja zamestnanci do starobného dôchodku a z tohto dôvodu sa zvýšili náklady súvisiace s vyplatením odchodného v zmysle Kolektívnej zmluvy. Uvedenú situáciu sme kompenzovali prostredníctvom čerpania zostatku z príjmov z minulého roka, ktoré sa v tomto roku premietli do nákladov. Keďže do výnosov sa premietli v roku 2014, tohtoročný hospodársky výsledok je záporný. Avšak záporná hodnota nevyjadruje našu nedisciplinovanosť, či prekročenie limitovaných položiek. V sledovanom roku sa nám darilo naplňať vlastné príjmy a tiež sme veľký objem finančných prostriedkov získali vďaka rôznym grantovým systémom, v ktorých sme boli mimoriadne úspešní. Výsledkom je množstvo kvalitných podujatí, ktoré sa nám v roku 2015 podarilo zorganizovať.

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.