

# Poznámky k 31.12.2015

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Kultúrne a turistické centrum
uSídlo účtovnej jednotky	Radničné námestie 24, 085 01 Bardejov
IČO	42083605
Dátum zriadenia	1.júl 2008
Spôsob zriadenia	Uznesenie Mesta Bardejov /registrácia ŠÚ/
Názov zriaďovateľa	Mesto Bardejov
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie 16, 085 01 Bardejov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Prevádzkovanie kultúrnych činností
----------------------------------	------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Marcel Tribus
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	4,21
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	6
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia

## 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

a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:  
 dopravné a montáž

- b) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje obstarávacou cenou.**  
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- c) **Zásoby nakupované**  
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.  
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
- d) **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.
- e) **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.
- f) **Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**

**4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním**

**5. 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	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný hmotný majetok od 1,- € do 17,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Materiálové náklady.

**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 od cudzích subjektov** - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

**Bežný transfer od zriaďovateľa** - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

**Kapitálový transfer 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).

**Kapitálový transfer 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).

## 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

Dňa 1. 2. 2015 bol na základe Protokolu z odovzdania a prevzatia majetku do správy Kultúrno-turistického centra Bardejov zaradený majetok Pamätník holokaustu, ktorým bola navýšená hodnota stavieb na účte 021 o 323 399,69 € s dobou odpisovania 40 rokova mesačnými oprávkami vo výške 673,75 € (doba odpisovania 40 rokov/.

Dňa 1. 10. 2015 bol na základe Protokolu z odovzdania a prevzatia majetku do správy Kultúrno-turistického centra Bardejov zaradený majetok budovy Centrum voľného času, ktorým bola navýšená hodnota stavieb na účte 021 o 99 067,91 €. Tento majetok už bol ku dňu prevzatia úplne odpísaný, takže výška oprávok predstavuje obstarávaciu cenu budovy.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova, majetok	Prípad požiaru, víchrice	1 413,39

##### c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	429 966,98 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	14 019,58 €
Drobný dlhodobý majetok	3 956,06 €
Spolu dlhodobý hmotný majetok	447 942,62 €

#### a) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2015
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	1 906,25	7 786,25		+99 067,91	108 760,41
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	9 738,62	1 223,04			10 961,66
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017					
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k dlhodobému HM	088 092	020	494,52	989,04			1 483,56
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
<b>Spolu</b>			<b>12 139,39</b>	<b>9 998,33</b>		<b>99 067,91</b>	<b>121 205,63</b>

## ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2015
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012		
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	5 593,13	321 206,57
ZH samostatných huteľných vecí a súborov huteľných. vecí	/022/ - /082+092/	016	3 786,44	3 057,92
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	3 956,06	2 472,50
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
<b>Spolu</b>			<b>11 839</b>	<b>326 736,99</b>

### Čl. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

##### A Závazky

##### 1. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

c)

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
321,331,336,342	151	7 998,55	mzdy, odvody, daň z príjmu za december 2015
472	140	116,82	Závazok zo SF

### Čl. V

#### Informácie o výnosoch a nákladoch

##### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	22 413,20
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádz. činnosti 652 – zúčtov. Zákon. rezerv	5 192,00
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP 662 - Úroky 668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	

g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	91 357,32
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	9 998,33
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
		699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,30
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	
<b>SPOLU VÝNOSY</b>		<b>128 961,15</b>

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	11 381,36
	502 - Spotreba energie	12 211,91
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	3 830,01
	512 - Cestovné	437,70
	513 - Náklady na reprezentáciu	212,08
	518 - Ostatné služby	21 620,72
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	44 846,90
	524 - Záonné sociálne náklady	16 370,88
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 484,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	9 998,33
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	549,10
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	5 191,95
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,05
i) ostatné náklady	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) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
<b>SPOLU</b>		<b>128 134,99</b>

**Čl. VI**  
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch**  
**úctovnej jednotky a spriaznených osôb**

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch úctovnej jednotky a spriaznených osôb**

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi úctovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
Mesto Bardejov	Transféry- bežný			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			

**Čl. VII**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16**

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2014 uznesením č. 22/2014. Počas roka bol rozpočet zmenený 4 krát s koncovým zostatkom pri poslednej zmene dňa 10.12.2015. Celková výška rozpočtu predstavovala čiastku 92 040,- Eur.

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

Popis skutočností: žiadne

V Bardejove, 29. marca 2016

Monika Zajacová

.....  
zodpovedná za vypracovanie

Ing. Marcel Tribus, riaditeľ KTC

.....  
štatutárny orgán