

Kultúrno-informačné centrum Veľký Šariš

Poznámky k 31.12.2015 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Kultúrno-informačné centrum Veľký Šariš
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie sv. Jakuba 1,08221 Veľký Šariš
IČO	42080479
Dátum zriadenia	01.01.2008
Spôsob zriadenia	Uznesenie Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Šariši číslo 78/2007-4/ VI zo dňa 8.11.2007
Názov zriaďovateľa	Mesto Veľký Šariš
Sídlo zriaďovateľa	Námestie sv. Jakuba 1,08221 Veľký Šariš
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	Kultúrno - knižničná činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Riaditeľka Kultúrno-informačného centru Veľký Šariš PhDr. Mária Gáborová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov 1	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Mesto Veľký Šariš

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x áno

☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐

áno x nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

- b) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

- c) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

- d) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich 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.**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

- g) **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. **Zásady pre vykazovanie transferov.**

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy / v EUR/**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	086	124,52	22 861,07	22 963,05	22,54
Ceniny	087	42,00	3670,00	3117,00	595,00
Bankové účty	088	112,24	89 601,21	89 709,74	3,71
Spolu	085	278,76	138 223,96	137 881,97	621,25

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia /účet 311/	049	85,00	Pohľadávky sú dlhodobé z obchodného styku
Spolu	048	85,00	

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

Textová časť k tabuľke č.4 -**Pohľadávky krátkodobé a pohľadávky dlhodobé z obchodného styku**.....

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 **Zostatok k 31.12.bežného účtovného obdobia.**

Prírastok- 1 110,57 eur

Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zostatok k 31.12.bežného účtovného obdobia	Prírastok – 1 110,57 eur

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky eviduje krátkodobé spojenie s hlavnou činnosťou.

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky eviduje krátkodobé spojenie s hlavnou činnosťou.

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zamestnanci /účet 331/	163	2 387,69	Zamestnanci /účet 331/
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a poistenia zdravotného poistenia /účet 336/	165	478,87	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a poistenia zdravotného poistenia /účet 336/
Ostatné priame dane (342)	167	181,39	Ostatné priame dane (342)
Daň z príjmov (341)	166	570,00	Daň z príjmov (341)
Dodávateľia/účet 321/	152	20,58	Dodávateľia/účet 321/
Záväzky zo SF/účet 472/	144	34,78	Záväzky zo SF/účet 472/
Spolu	151	3 638,53	Krátkodobé záväzky súčet

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	6 679,24
	642- Tržby z predaja materiálu	1 212,80
b) ostatné výnosy	648- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 250,00
d) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	80 500,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 000,00
	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Spolu		91 642,04

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	11 570,39
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	19,20
	512 - Cestovné	
	513 - Náklady na reprezentáciu	3,96
	518 - Ostatné služby	25 069,66
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	38 131,02
	524 - Záonné sociálne poistenie	11 910,94
	527 – Záonné sociálne náklady	2 017,62
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	6,50
e) odpisy, rezervy a opravné položky	553 - Tvorba ostatných rezerv	
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	154,80
g) ostatné náklady	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	650,00
	542 - Predaný materiál	261,00
	545 – Ostatné úroky y omeškania	8,18
	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Spolu		89 803,27

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
602	Tržby z predaja služieb	01	6 679,24	15 870,54
642	Tržby z predaja materiálu	02	1 212,80	701,65
	Tržby celkom /01+02/	03	7 892,04	16 572,19
501	Spotreba materiálu	04	11 570,39	6 538,85
511	Oprava a udržiavanie	05	19,20	28,40
512	Cestovné	06		10,20
513	Náklady na reprezentáciu	07	3,96	215,71
518	Ostatné služby	08	25 069,66	29 050,80
521	Mzdové náklady	09	38 131,02	35 720,47
524	Záonné sociálne poistenie	10	11 910,94	10 656,16
527	Záonné sociálne náklady	11	2 017,62	2 095,17
538	Ostatné dane a poplatky	12	6,50	23,04
542	Predaný materiál	13	261,00	0,00
	Výrobné náklady celkom /r.04 až r.13/	14	88 990,29	84 338,80

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

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Knižnica -knihy	51 265,61	751.001
Kancelársky nábytok	18 662,34	751.002
Spolu	69 927,95	
Knižnica - knihy	- 51 265,61	799,001
Kancelársky nábytok	-18 265,61	799,002
Spolu	-69 927,95	

Čl. VII

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 26.02.2015 uznesením č.23/2015-7/I

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.05.2015 uznesením č. 91/2015-13/III
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2015 uznesením č. 109/2015-9/IV
- tretá zmena schválená dňa 23.07.2015 uznesením č. 148/2015-10/IV-M
- štvrtá zmena schválená dňa 23.07.2015 uznesením č 144/2015-6/IV-M
- pята zmena schválená dňa 23.09.2015 uznesením č 177/2015-17/V
- šiesta zmena schválená dňa 29.10.2015 uznesením č 232/2015-15/VI
- sedma zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č 284/2015-19/VII

Čl. VIII

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

.....
.....
.....
.....

alebo

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

.....