

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Sídlo účtovnej jednotky	Divadelná 656/3, Martin
IČO	36145335
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom NRSR č. 61/2000 Z.z o osvetovej činnosti v znení neskorších predpisov
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
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	riadiťteľka TKS v Martine
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	8 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 nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
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 2016

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 zaraduje 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 2016 nadobudla **do správy majetok ŽSK**. Išlo o projektovú dokumentáciu a autorský dozor k majetku nadobudnutému v roku 2015. Majetok bol zaradený do užívania 30.12.2016 a odpisuje sa ako technické zhodnotenie budovy a spevnených plôch, nakoľko sa ich týka.
- V priebehu roka nadobudlo TKS ďalší **hmotný majetok formou kúpy**, ktorý podliehal odpisovaniu v zmysle hore uvedenej tabuľky.
- **Drobný nehmotný majetok od 10 -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 10-33, €** 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, 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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v celkovej sume 22.188 €, ktorý sa skladá z nasledujúcich položiek:

a)zaradenie majetku – technické zhodnotenie budovy – rekonštrukcia pivníc vo výške 18.756 €

b)zaradenie majetku – technické zhodnotenie budovy- projektová dokumentácia k pivniciam v celkovej výške 552 €

c)zaradenie majetku- technické zhodnotenie spevnených a nespevnených plôch- projektová dokumentácia a autorský dozor k spevneným a nespevneným plochám v celkovej výške 2.880 €

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

Majetok je poistený prostredníctvom ŽSK v Kooperatíva poisťovňa a.s., Bratislava

Spôsob poistenia	Výška poistenia
osobný automobil 2 ks	223
Budovy a stavby	221

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (obstarávacía cena)	535
Dopravné prostriedky (obstarávacía cena)	23.381
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/- zo ŽSK	
Budovy a stavby (vrátane technického zhodnotenia) (obstarávacía cena)	222.124
Pozemky (obstarávacía cena)	12.101

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
pohľadávky voči zamestnancom	070	127	nesporebované PHM v nádrži 2 automobilov

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky voči zamestnancom- zaplatené ale nesporebované 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 31.12.2016
Pokladnica	814
Bankové účty	20.332

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	189	123
predplatné odborné publikácie	77	22
mesačný paušál telefón	24	24
predplatné reklama, doména	88	77

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	(3.008 €) vznikol z presunov HV bežného obdobia
HV v schvaľovacom konaní	(2.789 €)

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Textová časť k tabuľke č.8 .

Ide o záväzky s dobou splatnosti do 1 roka:

b) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Dodávatelia	182	52	záväzky z neuhradených faktúr
Zamestnanci	4374	3559	Záväzky z nevyplatených miezd 12/2016
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	2752	2185	Záväzky z neodvedených odvodov 12/2016
Ostatné priame dane	611	386	Záväzky z neodvedenej dane
Ostatné záväzky	0	50	nezaplatený záväzok

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1.537	1.601
prevodom správy zo ŽSK- budova (rekonštrukcia strechy)	1.537	1.601

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	2581	2442
602 - Tržby z predaja služieb	2581	2442
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
f) prevádzkové výnosy		
648- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	490	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	144401	149746
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	103892	105671
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	6048	2613
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	34397	38409
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	64	59
697 - Výnosy od ostatných subjektov mimo verejnej správy		2994
h) ostatné výnosy		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	12211	15303
501 - Spotreba materiálu	8137	13579
502 - Spotreba energie	4074	1724
- elektrická energia	1678	681
- voda	61	60
- plyn	2335	983
b) služby	40589	52824
511 - Opravy a udržiavanie	477	114
512 - Cestovné	365	569
513 - Náklady na reprezentáciu	957	871
-		
518 - Ostatné služby	38790	51270
-		
c) osobné náklady	83931	79222
521 - Mzdové náklady	60352	56751
524 - Zákonné sociálne náklady	20614	19518
527 - Zákonné sociálne náklady	2965	2953
d) dane a poplatky	1148	412
532 - Daň z nehnuteľností	415	0
538 - Ostatné dane a poplatky	733	412
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	70	0

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	70	0
e) odpisy, rezervy a opravné položky	6112	2672
551 - Odpisy DNM a DHM	6112	2672
- odpisy z vlastných zdrojov		
f) finančné náklady	622	431
568 - Ostatné finančné náklady	622	431
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
i) ostatné náklady		
Výrobné náklady celkom	144683	150864

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	2581	2442
604	Tržby za tovar	03		
648	Ostatné prevádzkové výnosy	04	490	
504	Predaný tovar	05		
	Tržby celkom /01+02+03-04/		3071	2442
501	Spotreba materiálu	06	8137	13579
502	Spotreba energie	07	4074	1724
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	477	114
512	Cestovné	10	365	569
513	Náklady na reprezentáciu	11	957	872
518	Ostatné služby	12	38790	51270
521	Mzdové náklady	13	60352	56750
524	Zákonné sociálne poistenie	14	20614	19518
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	2965	2953
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	415	
538	Ostatné dane a poplatky	20	733	412
548	Ostatné prevádzkové náklady	21	70	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	6112	2672
568	Ostatné finančné náklady	23	622	431
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/		144683	150864

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

Či. VI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet TKS na rok 2016 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 21.12.2015-uznesením č.5/14

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.4.2016
- druhá zmena schválená dňa 27.6.2016
- tretia zmena schválená dňa 19.9.2016 uznesením č. 4/19

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Martin, 15.3.2017

.....
Mgr. Nataša Petrová
riaditeľka TKS