

Poznámky k 31.12.2016

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	<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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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	13,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	13
- 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

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 165,- Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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)

Textová časť k tabuľke č.1 - V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 029 v sume 3651,33 €, ktorý sme vyradili z dôvodu morálneho a fyzického opotrebenia. Uvedený majetok bol z dôvodu nedostupnosti náhradných dielov neopraviteľný.

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. Motorové vozidlo je poistené prostredníctvom zriaďovateľa – Trenčianskeho samosprávneho kraja v poisťovni Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. pre povinné zmluvné poistenie v súlade s flotilovú poistnou zmluvou č. 8080100899. Zmluvy sú uložené na TSK.	225,96 €/ rok

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

Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	Suma
Pozemky	28460,63
Budovy, stavby	688581,47
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	85323,54
Dopravné prostriedky	19915,95
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2575,05
SPOLU:	824856,64

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	76,67	Dobropis – Poplatky SOZA

3.Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny (213)	779,15
Bankové účty (221)	13120,10
Finančné účty súčet	13899,25

5.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:		
- Predplatné časopisov na rok 2016	47,92	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 / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby (vyúčtovanie vody za rok 2016) / 350,- €	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky v hodnote 17071,77 € sú v lehote splatnosti a obsahujú účty:

- záväzky zo sociálneho fondu (472)	873,64 €
- dodávatelia (321)	1729,03 €
- ostatné záväzky (325)	201,43 €
- iné záväzky (379)	214,29 €
- zamestnanci (331)	6424,65 €
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	4030,19 €
- daň z príjmov (341)	294,42 €
- ostatné priame dane (342)	707,38 €
- transfery a ostatné zúčt. so subj. mimo verejnej správy (372)	2596,74 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky v hodnote 873,64 € (účet 472) sú v lehote splatnosti **so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vrátane**

Závazky v hodnote 16198,13 € (účty 321, 325, 379, 331,336, 341, 342 a 372) 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 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho: (účet 384)	0	416,50
Zúčtovanie do výnosov z odpisov /ZF 111	0	416,50

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
Tržby za vlastné výkony a tovar	16737,18	16768,70
602 - Tržby z predaja služieb		
- nájomné	2220,00	3780,00
- tlačiarenské práce	1220,00	2661,00
- galéria	933,50	1090,60
- účastnícke poplatky a členské	2062,00	1498,00
- ozvučenie podujatí	620,00	1882,00
- vstupné na podujatia a sprostredkovanie podujatí	7608,68	5133,70
- ostatné príjmy	2073,00	723,40
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5073,26	0,00
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5073,26	0,00
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	200,00	900,00
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	200,00	900,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	271972,23	268066,48
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	213687,00	200973,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	17345,40	17345,40
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer z MK SR za kultúrne poukazy a projekty	3541,00	35142,38
- bežný transfer z Úrady vlády SR	1800,00	0,00
- bežný transfer z FPU	21700,00	0,00
- bežný transfer z Hudobného fondu	2300,00	0,00

Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- bežný transfer z obcí a miest	9008,44	6601,26
- bežný transfer z ÚPSVaR	1230,43	3704,40
- bežný transfer z MŠVaV a NOC	0,00	3600,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	416,50	500,04
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
	943,46	200,00

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	22216,26	23677,23
501 - Spotreba materiálu	11064,54	8528,90
502 - Spotreba energie	11151,72	15148,33
- elektrická energia	3625,12	3431,22
- voda	113,73	388,91
- plyn	7412,87	11328,00
-		
b) služby	66548,30	73733,06
511 - Opravy a udržiavanie	2450,93	1015,99
- oprava budovy	648,96	76,80
- oprava auta	569,09	338,31
- ostatné	1232,88	600,88
512 - Cestovné	3766,25	11771,35
- tuzemské	929,80	955,19
- zahraničné	0,00	22,86
- z projektov MK a MŠVaV	300,00	7386,86
- z projektov obce a mestá	1687,75	483,82
- ostatné	848,70	2922,62
513 - Náklady na reprezentáciu	664,37	1070,51
518 - Ostatné služby	59666,75	59875,21
- z transferu TSK a z vlastnej činnosti	26308,11	25482,68
- z grantu MK SR, FPU a Hudobného fondu	28140,97	28709,60
- z grantu obcí a miest	5217,67	5682,93
c) osobné náklady	172868,44	173087,48
521 - Mzdové náklady	122520,33	119975,40
- mzdy zo závislej činnosti	120645,33	118980,40
- dohody mimo pracovného pomeru	1875,00	995,00
524 - Záonné sociálne náklady	41969,98	42586,42
525 - Ostatné sociálne poistenie	1621,65	1721,97
527 - Záonné sociálne náklady	6756,48	8803,69
- tvorba SF	1350,82	1304,75
- nemocenské dávky	418,38	60,21
- príspevok zamestnávateľa na stravu	4590,64	5096,00
- odchodné	0,00	1919,57
- Osobné ochranné pracovné pomôcky	396,64	423,16
d) dane a poplatky	1468,41	1409,13
532 - Daň z nehnuteľností	1087,20	1087,20
538 - Ostatné dane a poplatky	381,21	321,93
e) odpisy, rezervy a opravné položky	18407,58	18341,12
551 - Odpisy DNM a DHM	18057,57	18141,12
- odpisy z vlastných zdrojov	295,68	295,68
- odpisy z cudzích zdrojov	17761,90	17845,44
553 - Tvorba ostatných rezerv	350,00	200,00
f) finančné náklady	555,00	6,20
568 - Ostatné finančné náklady	555,00	6,20
g) ostatné náklady	5366,02	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5366,02	0,00
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	294,42	449,84

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	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	16737,18	16768,70
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	16737,18	16768,70
501	Spotreba materiálu	06	11064,54	8528,90
502	Spotreba energie	07	11151,72	15148,33
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	2450,93	1015,99
512	Cestovné	10	3766,25	11771,35
513	Náklady na reprezentáciu	11	664,37	1070,51
518	Ostatné služby	12	59666,75	59875,21
521	Mzdové náklady	13	122520,33	119975,40
524	Zákonné sociálne poistenie	14	41969,98	42586,42
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1621,65	1721,97
527	Zákonné sociálne náklady	16	6756,48	8803,69
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	381,21	321,93
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	18057,58	18141,12
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	281158,99	290048,02

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

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – drobný hmotný a nehmotný majetok	89771,29	750

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 23. 11. 2015 bol schválený rozpočet Regionálneho kultúrneho centra v Prievidzi na roky 2016 – 2018 uznesením Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja č. 323/2015. RKC má činnosť finančne pokrytú dotáciou od zriaďovateľa formou príspevku a to rozpisom rozpočtu č. 76/807/1/2016

V priebehu roka 2016 došlo k niekoľkým úpravám rozpočtu takto:

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31. 03. 2016 rozpočtovým opatrením č. 237/807/2/2016
- druhá zmena schválená dňa 30. 06. 2016 rozpočtovým opatrením č. 386/807/3/2016
- tretia zmena schválená dňa 29. 07. 2016 rozpočtovým opatrením č. 420/807/4/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 31.08. 2016 rozpočtovým opatrením č. 489/807/5/2016
- piata zmena schválená dňa 30. 12. 2016 rozpočtovým opatrením č. 732/807/6/2016

Hodnotenie plnenia rozpočtu

V roku 2016 bol našej organizácii poskytnutý príspevok na bežné výdavky vo výške 213687,- €. Rozpočet je rozdelený na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a na finančné operácie. Uvedené rozpočty sa ďalej členia na **príjmovú a výdavkovú časť**.

I. PRÍJMY

za uvedené účtovné obdobie vykazujeme v celkovom objeme	294495,12 €
z toho:	
• príspevok od zriaďovateľa na bežné výdavky predstavoval	213687,00 €
• zostatok prostriedkov z minulého roka predstavoval	2 761,94 €
• vlastné príjmy a to: za prenájom priestorov, tlačiarenské práce, členské poplatky, príjem zo vstupného do galérie, účastnícke poplatky a ostatné služby	21810,44 €
• iné zdroje	56235,74 €
Tvorí ich finančné dotácie:	
- z Úrady vlády SR za projekt národnostných menšín „Mosty“ vo výške - 1800 €,	
- Mesta Prievidza účelovo určené na podujatia: 31. Ročník Hornonitrianskych folklórnych slávností - 4000 €, Ešte dúšok leta – 1000 €, zabezpečenie výstav prievidzských výtvarníkov – 600 € a podujatia ZPOZ – 300 €,	
- zmluvy o spolupráci s obcami a mestami okresov Prievidza a Partizánske na podujatia ZPOZ, Jeseň je dar – 3108,44 €	
- príspevok z ÚPSVaR - 1230,43 €,	
- projekt „Šikovníci na Záhradníckej ulici“ z Nadácie Jednota COOP - 1 500,00 €,	
- finančný dar zo Slovenských elektrární – 2000 €	
- finančný dar Hustý – 40,20 €	
- za kultúrne poukazy - 3541 €	
- príspevok z Hudobného fondu - 2 300,00 €	
- príspevok zo ŠR a ESF za projekt HFL - 13 115,67 €	
- príspevok z FPU na podporu kultúry – 21700 €	

II. BEŽNÉ VÝDAVKY

boli čerpané v celkovom objeme	282168,06€
z toho:	
• z príspevku zriaďovateľa	213687,00 €
• z vlastných zdrojov	14842,06 €
• z iných zdrojov	53639,00 €

Za rok 2016 Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi vykazuje kladný výsledok hospodárenia vo výške 6258,24 €.

Čl. X

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

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