

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	C.K. Holíčske centrum
Sídlo účtovnej jednotky	Bratislavská 5, 908 51 Holíč
IČO	42161525
Dátum zriadenia	24.03.2010
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Holíč
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 5, 908 51 Holíč
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	Predmetom činnosti je : a. zachovanie a rozvoj kultúrnych hodnôt v meste Holíč, b. správa, údržba a zveľadovanie nehnuteľných a hnutelých kultúrnych pamiatok, c. vybudovanie stáleho depozitu na uchovávanie predmetov trvalej kultúrnej a historickej hodnoty, d. prevádzkovanie kultúrnych a spoločenských zariadení mesta, e. organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí, f. kultúrno-osvetová, informačná a poradenská činnosť, g. vydateľská a edičná činnosť.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jana Jurkovičová, poverená riadením
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	0,7158
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	1
- počet vedúcich zamestnancov	0

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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	12	8,33
4	20	5,00
5	50	2,00

Drobný nehmotný majetok od 34 Eur do 664 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 34 Eur do 664 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

Bežný transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer

- nebol prijatý.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky neboli vyjadrené v cudzej mene ku dňu účtovnej závierky.

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 sume 2 400 062,52 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 9.12.2015, z účinnosťou od 1.1.2016.

Ďalej prírastok na účte 021 v sume 27 838 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 1.12.2016, z účinnosťou od 15.12.2016.

Prírastok na účte 022 v sume 68 253,53 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 9.12.2015, z účinnosťou od 1.1.2016.

- b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – majetok je poistený u zriaďovateľa.
- c) **zriadenie záložného práva** - na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo
- d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
- žiadny	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky	
- pozemky	8 089,35
- budovy a stavby	2 577 456,87
- stroje, prístroje a zariadenia	68 253,53

- e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – žiadny.
- f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – neboli vytvorené OP.

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1 – RO nemá dlhodobý finančný majetok.
- b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku- OP neboli tvorené
3. **Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach** – ÚJ nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.
4. **Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok** – ÚJ nemá cenné papiere, ani pôžičky.

B Obežný majetok

1. **Zásoby** – ÚJ nemá žiadne zásoby.
2. **Pohľadávky**
- a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy – ÚJ má jednu pohľadávku za spotrebované energie vo výške 84,65 €.
- b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 - krátkodobá pohľadávka vo výške 84,65 €
3. **Finančný majetok** – ÚJ nemá finančný majetok.
4. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy): ÚJ nemá poskytnutú fin.výpomoc.

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5 – ÚJ nemá vlastné imanie

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 – ÚJ nevykazuje žiadne rezervy

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 :

- dlhodobé záväzky vo výške 19,94 € - zostatok sociálneho fondu,
- krátkodobé záväzky vo výške 1550 € ako zábezpeky,
- krátkodobé záväzky vo výške 123,57 € exekúcie za 12/2016,
- krátkodobé záväzky vo výške 1751,69 € výplaty zamestnancom na depozitnom účte za 12/2016,
- krátkodobé záväzky vo výške 1143,58 € zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia za 12/2016,
- krátkodobé záväzky vo výške 365,52 € ostatné priame dane za 12/2016.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – ÚJ nemá náplň.

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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	84,65	0,00
- neuhradená faktúra	84,65	0,00

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	2 110,95	0,00
602 - Tržby z predaja služieb	2 110,95	0,00
b) finančné výnosy	0,15	0,00
662 - Úroky	0,15	0,00
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	115 366,75	2 992,00
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	52 865,75	0,00
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	62 501,00	2 992,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
d) ostatné výnosy	1 195,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	1 195,00	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

C.K. Holíčske centrum, Bratislavská 5, 908 51 Holíč
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	29 985,19	0,00
501 - Spotreba materiálu	13 074,62	0,00
502 - Spotreba energie	16 910,57	0,00
- elektrická energia	7 234,03	0,00
- voda	120,09	0,00
- plyn	9 556,45	0,00
b) služby	12 812,04	0,00
511 - Opravy a udržiavanie	310,00	0,00
512 - Cestovné	174,08	0,00
518 - Ostatné služby	12 327,96	0,00
c) osobné náklady	10 170,08	0,00
521 - Mzdové náklady	7 406,15	0,00
524 - Záonné sociálne náklady	2 632,84	0,00
527 - Záonné sociálne náklady	131,81	0,00
d) odpisy, rezervy a opravné položky	62 501,00	2 992,00
551 - Odpisy DNM a DHM	62 501,00	2 992,00
- odpisy z vlastných zdrojov	45 886,20	2 764,80
- odpisy z cudzích zdrojov	16 148,80	227,20
e) finančné náklady	308,82	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	308,82	0,00
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	2 895,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	2 895,00	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – ÚJ nemá náplň

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné - OTE	191 011,90	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

RO uviedla údaje o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach v tabuľkovej časti, ktoré má zverené do správy, a to :

- NKP Holíčsky zámok – Tabačiaren
- NKP Holíčsky zámok – Koniaren
- Pozemky pod Tabačiarňou a Koniarňou

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:

Rozpočet rozpočtovej organizácie mestským zastupiteľstvom dňa 9.12.2016 uznesením č. 226/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.3.2016 uznesením č. 11/2016
- druhá zmena schválená dňa 30.3.2016 primátorom
- tretia zmena schválená dňa 2.6.2016 uznesením č. 42/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 30.6.2016 primátorom
- piata zmena schválená dňa 14.9.2016 uznesením č. 95/2016
- šiesta zmena schválená dňa 30.9.2016 primátorom
- siedma zmena schválená dňa 1.12.2016 uznesením č. 131/2016
- + dodatok k VII. zmene
- ôsma zmena schválená dňa 12.12.2016 primátorom
- deviata zmena schválená dňa 14.12.2016 primátorom
- desiatu zmena schválená dňa 16.12.2016 primátorom

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.