

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom kultúry v Námestove
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 208/7, 029 01 Námestovo
IČO	00355321
Dátum zriadenia	02.11.1993
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – Príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Námestovo
Sídlo zriaďovateľa	Ul. Cyrila a Metoda 329/6, 029 01 Námestovo
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	Kultúrna činnosť, organizovanie kultúrnych a umeleckých podujatí
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Bc. Eva Mušáková
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8,00
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8,00
- počet vedúcich zamestnancov	1,00
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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. 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 vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	12,50
2	12	8,33
3	20	5,00
4	20	5,00
5	60	1,67
6	60	1,67

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 1.000 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby, priamo do spotreby. Drobný nehmotný majetok od: 1.000 Eur do 2.400 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch 755 oproti 799 a vedie sa v operatívnej evidencii. Nehmotný majetok nad 2.400 Eur sa účtuje na účte 013.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 100,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby na príslušný účet 501.

Drobný hmotný majetok od 100,00 Eur do : 1.700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch 751 oproti 799 a vedie sa v operatívnej evidencii. Hmotný majetok nad 1.700,00 Eur sa účtuje na účtoch skupiny 021,022,023.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. nakoľko nemá podnikateľskú činnosť.

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci 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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

Textová časť k tabuľke č.1:

V organizácii v roku 2016 nedošlo ku kúpe DDNM- účet 018 ani k vyradeniu DDNM. Taktiež nedošlo v roku 2016 ku kúpe žiadnych stavieb- účet 021 ani k ich vyradeniu. V roku 2016 nebol zakúpený žiaden HIM- Súbor hnutelných vecí- účet 022 ani nebol vyradený žiaden majetok. Na účte 028-DDHM neboli v roku 2016 žiadne prírastky, ale došlo k vyradeniu majetku na tomto účte vo výške: 1.689,12 Eur,

Dom kultúry v Námestove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

prevažne sa jednalo o nábytok, ktorý bol zastaralý, poškodený a už nespĺňal svoj účel, tlačiareň k PC nefunkčná, oprava nerentabilná. Stav na účte 032-Umelecké diela a zbierky zostal v roku 2016 nezmenený.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, haly, stavby- 1 x ročne	0,33 €
Súbor huteľných vecí/Stroje,prístroje,zariadenia/ – 1 x ročne	1228,47
Drobný dlhodobý hmotný majetok – 1 x ročne	418,55
Umelecké diela a zbierky – 1 x ročne	25,66
Ostatný hmotný majetok – 1 x ročne	154,43
SPOLU:	1827,44

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

.....X.....

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	593,68
Budovy, stavby	349,38
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	172758,79
Drobný dlhodobý hmotný majetok	68655,72
Umelecké diela a zbierky	4311,23
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	0,00
Spolu neobežný majetok:	246.668,80

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0,00

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

V roku 2016 neboli vytvorené žiadne opravné položky.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala zásoby.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311	61	1008,53	Platby za odber energií, nájomníci- 4.Q/16
315	65	227,26	Dobropis vodné,stoč.OVS-D.Kubín-4.Q/16
Spolu	60	1235,79	

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka v roku 2016 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

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

Pohľadávky v lehote splatnosti sú vo výške: **1.235,79 €**, jedná sa o platby za odber energií nájomníkmi za 4.Q/16 vo výške: 1.008,53 € a o dobropis od OVS Dolný Kubín vodné, stočné vo výške: 227,26 €.

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti do jedného roka vrátane sú vo výške. **1.235,79 €**.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica/211/	901,05
Ceniny/213/	1350,00
Bankové účty/221/	46795,27
Spolu: /riadok 85 súvahy/	49.046,32

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015

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: /riadok súvahy 111/	2.265,40	2.092,36
Predplatné časopisy	162,37	156,23
Predplatné licencie	807,89	641,23
Údržba softvéru	61,20	61,20
Poistné majetok	1158,88	1158,88
Ostatné/internet doména ,tlač plagátov/	75,06	74,82
Príjmy budúcich období spolu z toho: /riadok súvahy 113/	0,00	0,00

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/421/	31304,51
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov /428/	8950,01
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-897,28
Spolu: /riadok 116 súvahy/	39.357,24

Hospodársky výsledok za rok 2015 : +7.686,19 bol v roku 2016 vysporiadaný s RF, kde bol zostatok k 31.12.2015 : 23.618,32 €, čím sa povýšil RF v roku 2016 na výšku: 31.304,51 €. Hospodársky výsledok účtovnej jednotky v roku 2016 predstavuje čiastku: -897,28 €.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia

Účtovná jednotka v roku 2016 nevytvárala rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky v lehote splatnosti k 31.12.2016 predstavujú čiastku: **19.801,50 €**.

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

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane predstavujú čiastku: **19.574,03 €**.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov predstavujú čiastku : **227,47 €** sú to záväzky zo Sociálneho fondu organizácie.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Účet 321,riadok súvahy 152	9883,98	6011,10	Dodávateľské faktúry za 12/2016
Účet 331,riadok súvahy 163	5740,14	5323,56	Čisté mzdy za 12/2016
Účet 336,riadok súvahy 165	3330,49	3096,07	Sociálne a zdravotné odvody 12/2016
Účet 342,riadok súvahy 167	619,42	521,73	Daň zo mzdy 12/2016
Účet 472,riadok súvahy 144	227,47	166,87	Závazky zo sociálneho fondu
Spolu:	19.801,50	15.119,33	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015

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:/účet 384,riadok súvahy 182/	25.190,98	28.346,70
Kapitálový transfer z Audiovizuálneho fondu-digitalizácia kina/zostatková hodnota/	24791,48	27708,20
Kapitálový transfer-MK SR-kopírovací stroj/zostatková hodnota	399,50	618,50
Tržba kino január 2016 za december 2015		20,00
Zúčtovanie kapitálových transferov z rozpočtu obce/účet 355-/riadok súvahy 135/	84.893,24	94.880,60

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015

Účtovná jednotka v roku 2016 neprijala žiaden kapitálový transfer.

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		
602 - Tržby z predaja služieb	170.908,98	149.536,44
- Vstupné kino	93834,00	86015,00
- Vstupné kultúrne programy	67166,40	59258,00
- knižničné služby + internet	3639,18	4231,64
- vstupné výstavy	14,40	31,80
- účastnícky poplatok NHS 2016	6255,00	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	18,17	36,71
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		

Dom kultúry v Námestove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce a z toho:	149.361,88	153.093,34
- bežný transfer na prevádzku	147361,88	151093,34
- bežný transfer na festival ORAVA JAZZ	2000,00	
-		2000,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce a z toho:	9.987,36	9.987,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadeného	9987,36	9987,36
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a z toho:	19.884,00	12.177,00
- bežný transfer na kultúrne poukazy MK SR	1901,00	5077,00
- bežný transfer na kultúrne podujatia z Fondu na podporu umenia	16600,00	
- bežný transfer z AVF na podporu návštevnosti kina	1383,00	
- bežný transfer na kultúrne podujatia z MK SR		7.100,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a z toho:	3.135,72	3.135,72
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	219,00	219,00
- zúčtovanie kapitálového transferu z AVF	2916,72	2916,72
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy a z toho:	3.318,61	861,85
- Dobropisy energie	3246,61	789,84
- Platby za služby od nájomníkov	72,00	72,00
- Preplatok minulých období od Sociálnej poisťovne		0,01
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
-		

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		
501 - Spotreba materiálu	22.411,92	16.988,36
502 - Spotreba energie a z toho:	37.832,61	37.575,04
- elektrická energia	5992,00	6588,09
- vodné	453,23	428,39
- plyn	31387,38	30558,56
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie a z toho:	7.721,46	7.652,53
- revízie	2513,74	2312,90
- oprava prevádzkových strojov	2851,23	1848,14
- oprava a údržba administratívnych budov	1874,60	3119,58
- údržba softvéru	458,40	371,91
- údržba komunikačnej infraštruktúry	17,00	
- oprava a údržba auta	6,49	

Dom kultúry v Námestove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

512 - Cestovné	26,26	13,20
513 - Náklady na reprezentáciu	39,29	63,49
518 - Ostatné služby	140.759,94	122.649,70
- požičovné kino	55104,85	51561,37
- prepravné kino	551,05	720,30
- stočné	1473,21	1507,79
- softvér, licencie	2163,90	857,16
- poštové služby+ telefón	1853,87	2097,52
- výdavky na honoráre	63147,99	55196,56
- poplatky autorským zväzom		3152,90
- tlačiarenské služby	3914,56	1407,30
- školenia, kurzy	1337,40	1090,20
- stravné festivaly	5768,07	
- ostatné služby	5445,04	5058,60
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	91.113,36	86.631,59
524 - Záonné sociálne náklady	30.452,34	28.949,10
527 - Záonné sociálne náklady	4.955,03	4.716,25
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	6.335,45	0,00
- Správne a administratívne poplatky	380,63	
- Poplatky autorským zväzom	5557,14	
- Miestny poplatok za komunálny odpad	394,68	
- kolky	3,00	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	13.353,08	13.353,08
- odpisy z vlastných zdrojov	230,00	230,00
- odpisy z cudzích zdrojov	3135,72	3135,72
- odpisy od zriaďovateľa- Mesto Námestovo	9987,36	9987,36
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	2.507,84	2.542,97
- bankové poplatky	680,40	734,10
- poisťné	1827,44	1808,87
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Dom kultúry v Námestove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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) dane z príjmov	3,42	6,92
591 - Splatná daň z príjmov		

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	170908,98	149536,44
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	170.908,98	149.536,44
501	Spotreba materiálu	06	22411,92	16988,36
502	Spotreba energie	07	37832,61	37575,04
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	7721,46	7652,53
512	Cestovné	10	26,26	13,20
513	Náklady na reprezentáciu	11	39,29	63,49
518	Ostatné služby	12	140759,94	122649,70
521	Mzdové náklady	13	91113,36	86631,59
524	Zákonné sociálne poistenie	14	30452,34	28949,10
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	4955,03	4716,25
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	6335,45	0,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	13353,08	13353,08
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	355.000,74	318.592,34

Príspevková organizácia Dom kultúry v Námestove 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. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné /hmotný majetok/	79.758,07	751
Iné /nehmotný majetok/	3.655,00	755

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

- c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	Nie	
Iné pasíva	Nie	

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
Bytový podnik, s.r.o. Námestovo	Poskytnutie služby/ dodávka tepla/			33.153,50 €
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know- how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

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 príspevkovej organizácie Domu kultúry v Námestove bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa : 09.12.2015 uznesením č.: 68/2015 vo výške: **147.000,00 €**.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa: 30.09.2016 rozpočtovým opatrením č. 5 vo výške: **2.000,00 €** - bežný transfer od zriaďovateľa určený na činnosť projektu: festival: „ORAVA JAZZ“ 2016.
- druhá zmena schválená dňa: 30.11. 2016 rozpočtové opatrenie riaditeľom č. 1 – prostriedky zo štátneho rozpočtu, kde došlo k zmene z dôvodu prenesenia kompetencií MK SR na Fond na podporu umenia, došlo k zníženiu prostriedkov od MK SR **-8.617,00 €** a bežný transfer od Fondu na podporu umenia : **+16.600,00 €**.

Príjmy bežného rozpočtu : **344.420,90 €**.

Výdavky bežného rozpočtu : **341.679,46 €**.

Čerpanie rozpočtu za rok 2016 : **+ 2.741,44 €**.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Dom kultúry v Námestove nevykazuje žiaden dlh.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky 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

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