

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Kysucké kultúrne stredisko v Čadci
Sídlo účtovnej jednotky	Moyzesova 50, 022 01 Čadca
IČO	36145203
Dátum zriadenia	1. 4. 2002
Spôsob zriadenia	Zák. 61/2000 o osvetovej činnosti
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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrna a osvetová činnosť
----------------------------------	-----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Silvia Petreková, riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	5

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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.
m) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Účtovná jednotka obstarala v roku 2016 osobné auto KIA RIO SEDAN v hodnote 11 999,99, ktorý začala odpisovať v januári 2017.

Drobný nehmotný majetok od 50 Eur do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby, alebo podľa rozhodnutia účtovnej jednotky na podsúvahové účty (750).

Drobný hmotný majetok od 50 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, alebo podľa rozhodnutia účtovnej jednotky na podsúvahové účty (750).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka v roku 2016 netvorila žiadnu opravnú položku.

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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka vlastní 2 osobné automobily – PEUGEOT a KIA RIO SEDAN.

PEUGEOT je už odpísaný vo výške 14 580,10 €, KIA RIO SEDAN obstaraný koncom roka 2016 vo výške 11 999,99 €, ktorý sa začal odpisovať v januári 2017. Samostatné hnutelné veci vo výške 9 014,52 € boli odpísané v minulých účtovných obdobiach.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistné majetok	130,72
Poistné - zodpovednosť	169,50
Poistné PZP	18,00
Poistné KASKO	116,36

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

V roku 2016 nebolo zriadené záložné právo.

c) 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	
Účtovná jednotka používa priestory Múzea	

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá žiaden dlhodobý finančný majetok

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá žiaden majetkový podiel v iných spoločnostiach.

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

Účtovná jednotka nedrží žiadne cenné papiere, nemá dlhodobé pôžičky a ani ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka nemá žiadne zásoby.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Voči zamestnancom	070	38,99	PHM

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

Textová časť k tabuľke č.4

Krátkodobé pohľadávky v dobe splatnosti vo výške 38,99 €

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty 221	6 524,96 €
Ceniny 213	72,75 €

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

Neboli žiadne poskytnuté.

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
Náklady budúcich období spolu z toho:	269,54 €
Školenie	66,00 €
Predplatné časopisy (Národná osвета, Kysuce, Javisko)	35,50 €
Predplatné – CB soft webhosting, Eset	168,04 €

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

B Záväzky

1. Rezervy

V roku 2016 neboli vytvorené žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 131,06 € - dlhodobé záväzky

Záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, ostatné priame dane a iné záväzky vo výške 5 706,60 € - krátkodobé záväzky

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Voči zamestnancom	2 093,95	Mzdy zamestnancov
Voči SP a ZP	2 866,93	Sociálne a zdravotné poistenie
Voči daňovému úradu	657,59	Dane zo miezd

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

V roku 2016 žiadne neboli.

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 480,72
Prenos z minulých období	1 480,72

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384 - v roku 2016 nebol zaúčtovaný žiaden kapitálový transfer.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	969,50
602 - Tržby z predaja služieb	969,50
- divadelné predstavenie	
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	123 963,86
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	102 375,00
-	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	13 793,86
- bežný transfer na	
-	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7 795

Kysucké kultúrne stredisko v Čadci
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

-	
c) ostatné výnosy	609,56
648 - Ostatné výnosy	609,56
- Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	10 380,87
501 - Spotreba materiálu	7 213,87
502 - Spotreba energie	3 167
- elektrická energia	1 596
- voda	193
- plyn	1 378
b) služby	35 030,15
511 - Opravy a udržiavanie	695,73
- oprava auta	395,73
512 - Cestovné	2 503,38
513 - Náklady na reprezentáciu	2 284,06
-	
518 - Ostatné služby	38 679,96
-	
c) osobné náklady	70 478,77
521 - Mzdové náklady	49 952,09
524 - Záonné sociálne náklady	17 295,32
527 - Záonné sociálne náklady	3 231,36
d) dane a poplatky	556,92
532 - Daň z nehnuteľností	20,22
538 - Ostatné dane a poplatky	536,70
e) finančné náklady	7,20
568 - Ostatné finančné náklady	7,20

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
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	969,50	1 315,50
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	969,50	1 315,50
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Záonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Záonné sociálne náklady	16		
528	Ostané sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

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
Majetok	43 212,13	750-01

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 príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja dňa 21. 12. 2015 uznesením č. 5/14

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27. 06. 2016,
- druhá zmena schválená dňa 19. 09. 2016,
- tretia zmena schválená dňa 23. 12. 2016.

Čl. VIII

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.