

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Krajské kultúrne stredisko v Žiline
Sídlo účtovnej jednotky	Horný val 20, 011 82 Žilina
IČO	36 145 181
Dátum zriadenia	01.09.1953
Spôsob zriadenia	Krajský národný výbor v Žiline založil výmerom č. III/3-707/1953 zo dňa 27.4.1953 Krajský dom osvetý so sídlom v Žiline
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	Organizovanie kultúrnych podujatí
----------------------------------	-----------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Soňa Řeháková, riaditeľka
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Lovritšová, zástupca riaditeľa
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- počet vedúcich zamestnancov	2
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

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	reálnou hodnotou

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta (eurocenty).

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 konkrétného 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	4	25 %
2	6	16,6 %
3	8	12,5 %
4	12	8,33 %
5	20 a 40	5 % a 2,5 %
6	80	1,25 %

Drobný nehmotný majetok od 1 Eur do 2 399 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1 Eur do 1 699 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti.

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..

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 (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1:

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 029 v sume 34 467,02 € INV. č. 029/5 (Sanácia vlhkosti suterénnych priestorov - II.etapa), v tom 15 467,02 z kapitálového transferu VÚC na rekonštrukciu a modernizáciu a 19 000 € z kapitálového transferu MK SR. Na účte 022 prírastok v sume 4 000 € obstaranie kopírky Toshiba INV č. 022/57.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 5 763,47 €, ktorý vznikol vyradením INV. č. 024/2 v sume 171,28 €, INV. č. 024/7 v sume 135,16 €, INV. č. 024/1 v sume 100 €, INV. č. 022/51 v sume 3 301 €, INV. č. v sume 2 056,03 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie - nehnuteľnosti	106,21 €
Odcudzenie - hnutel'ný majetok	60,80 €

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – 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
Pozemky	3 750,01
Budovy, stavby	2 157,60
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	34 411,92
Dopravné prostriedky	16 010,00
Majetok v správe účtovnej jednotky	74 607,47

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

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

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

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku – nie sú

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

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):
- nie sú

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):
- nie sú

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám
- nie sú

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

c) spôsob a výška **poistenia zásob**
- nie sú

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	49,80	Odberateľská faktúra za prenájom
Pohľadávky voči zamestnancom	070	31,64	Spotreba PHM

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

- nie sú

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

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

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

- nie sú

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

- nie sú

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	474,48
Bankové účty	25 057,65

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

- nie sú

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

- nie sú

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

- nie sú

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
421 – Zákonný rezervný fond	0,57			94,26	94,83	
428 – Nevysporiadaný VH minulých rokov	9 455,82				9 455,82	
431 - Výsledok hospodárenia	94,26	-1 171,47		-94,26	-1 171,47	Strata za rok 2017

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

- nie sú

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

- záväzky do jedného roka v sume 10 644,86 € - dodávatelia, mzdy za 12/2017
- záväzky nad 1 rok splatnosti v sume 339,59 € - zostatok sociálneho fondu

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

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	339,59	179,13
- záväzky zo sociálne ho fondu	339,59	179,13
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	10 644,86	11 223,14
- záväzky voči dodávateľom	529,89	249,73
- záväzky voči zamestnancom	5 478,83	6 116,75
- záväzky voči poisťovniam	3 184,53	3 790,72
- záväzky voči daňovému úradu	1 451,61	1 065,94
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky		

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

- nie sú

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

- nie sú

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

- nie sú

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

- nie sú

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	18 364,18	2 840,35
Počítač s tlačiarňou Intel 3-3220 4 GB RAM (inv.č.022/52)	0	231,30
Veľkoplošná obrazovka + notebook (inv.č. 022/53)	0	618,46
Audix bezdrôtový náhlavný mikrofónový systém (inv.č.022/54)	0	479,84
Piano zo stabilným nastaviteľným sklápacím stolom (inv.č. 022/55)	0	236,12
Ozvučenie FBT 2-WAY (inv.č. 022/56))	0	480,01
Rekonštrukcia vykurovacieho systému k stavbe (inv. č. 029/1)	749,62	794,62
Sanácia vlhkosti suterénnych priestorov –II.etapa (inv. č. 029/5)	17 614,56	0

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384:

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
- Sanácia vlhkosti suterénnych priestorov- II. etapa (19 000 €)	0	17 614,56

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	4 949,30	4 235,40
601 – Tržby za vlastné výrobky (predaj kníh)	45,00	0,00
602 - Tržby z predaja služieb	4 904,30	4 235,40
- Vstupné	2 842,30	
- Kurzovné	2 062,00	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy	0	491,99
672 - Náhrady škôd	0	491,99
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	224 853,09	205 264,85
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	175 368,00	172 783,78
- bežný transfer na činnosť		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	10 499,03	8 805,90
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	34 309,89	19 536,37
- bežný transfer		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	3 476,17	4 138,80
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
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	1 200,00	0
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	1 565,08	994,20
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	1 565,08	994,20
- Nájomné	1 361,00	
- preplatky z RZ ZP	204,08	
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 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	14 008,33	14 886,05
501 - Spotreba materiálu	8 188,47	10 440,14
502 - Spotreba energie	5 819,86	4 445,91

Krajské kultúrne stredisko v Žiline, Horný val 20, 011 82 Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- elektrická energia	2 776,46	1 430,00
- voda	148,98	471,66
- plyn	2 886,00	2 544,25
b) služby	71 921,02	60 973,72
511 - Opravy a udržiavanie	2 749,01	8 679,51
- Oprava budov, prev. strojov, PC, zariadení		
512 - Cestovné	3 295,78	1 714,71
513 - Náklady na reprezentáciu	423,39	391,55
518 - Ostatné služby	65 452,84	50 187,95
c) osobné náklady	128 936,77	119 926,76
521 - Mzdové náklady	90 025,89	86 400,07
524 - Zákonné sociálne náklady	29 997,86	28 064,46
527 - Zákonné sociálne náklady	8 913,02	5 462,23
d) dane a poplatky	772,94	1 076,04
532 - Daň z nehnuteľností	4,80	4,80
538 - Ostatné dane a poplatky	768,14	1 071,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky	14 727,72	12 623,67
551 - Odpisy DNM a DHM	14 727,72	12 623,67
- odpisy z vlastných zdrojov (41,46)	8 325,62	8 484,42
- odpisy z cudzích zdrojov	2 871,16	4 139,25
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
f) finančné náklady	542,43	540,74
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	542,43	570,74
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		
i) ostatné náklady	1 075,08	865,20
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	35,08	
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 040,00	865,20
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov	554,65	0
591 - Splatná daň z príjmov	217,07	0
595 - Dodatočne platená daň z príjmov	337,58	0

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a	b	c	1	2

Krajské kultúrne stredisko v Žiline, Horný val 20, 011 82 Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

601	Tržby za vlastné výrobky	01	45,00	
602	Tržby z predaja služieb	02	4 904,30	4 235,40
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	4 949,30	4 235,40
501	Spotreba materiálu	06	8 188,47	10 440,14
502	Spotreba energie	07	5 819,86	4 445,91
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	2 749,01	8 679,51
512	Cestovné	10	3 295,78	1 714,71
513	Náklady na reprezentáciu	11	423,39	391,55
518	Ostatné služby	12	65 452,84	50 187,95
521	Mzdové náklady	13	90 025,89	86 400,07
524	Zákonné sociálne poistenie	14	29 997,86	28 064,46
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	8 913,02	5 462,23
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	4,80	4,80
538	Ostatné dane a poplatky	20	768,14	1 071,24
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	14 727,72	12 623,67
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	230 366,78	209 486,24

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. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- nie sú

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 – evidencia drobného majetku	237 305,80	750

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.

- nie sú

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:

1. **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
 2. **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 **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11
- Organizácia uviedla údaje o nehnuteľnej kultúrnej pamiatke v tabuľkovej časti.
- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku
- nie sú
- 2. Ostatné finančné povinnosti** - tabuľka č.10
Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
- nie sú

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) – nie sú
- b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám
- nie sú

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 bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja dňa 19.12.2016 uznesením č. 5/22.

Zmeny rozpočtu:

- druhá zmena schválená dňa 02.05.2017 uznesením č. 5/24
- tretia zmena schválená dňa 03.07.2017 uznesením č. 3/25
- štvrtá zmena schválená dňa 25.09.2017 uznesením č. 5/26
- piata zmena schválená dňa 25.09.2017 uznesením č. 5

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.

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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.