

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Sídlo účtovnej jednotky	Divadelná 656/3, Martin
IČO	36145335
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom NRSR č. 61/2000 Z.z o osvetovej činnosti v znení neskorších predpisov
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

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)	Mgr. Nataša Petrová
Funkcia	Riaditeľka TKS v Martine
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	7 1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	

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	reálnou hodnotou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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.

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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.

Majetok sa odpisuje prostredníctvom **účtovných odpisov, rovnomerne- percentom**. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle „Usmernenia ŽSK k odpisovaniu majetku „ zo dňa 26.2.2015, ktoré vychádza z „Opatrenia MFSR č. 16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v rámci účtovnej osnovy pre RO, PO, obce a VUC.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2-5	50-20%
2	8	12,5 %
2	6/zdravotnícke prístroje	16,6 %
3	20	5%
4	20	5%
5	20-40	5-2,5 %
6	80	1,25 %

- V priebehu roka nadobudlo TKS ďalší **hmotný majetok formou kúpy**, ktorý podliehal odpisovaniu v zmysle hore uvedenej tabuľky.
- **Drobný nehmotný majetok od 10 -33 €** sa vedie len v operatívnej evidencii a účtuje sa do spotreby cez účty 518.
- **Drobný nehmotný majetok od 33-2.400 €** ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a vedie sa na podsúvahových účtoch.
- **Drobný hmotný majetok od 10-33 €** Eur sa vedie len v operatívnej evidencii a účtuje sa priamo do spotreby cez účty 501.
- **Drobný hmotný majetok od 33,33- 1700 €** sa účtuje do spotreby na účet 501 a zároveň sa eviduje na podsúvahových účtoch.

5.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

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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 priebehu roku 2017 nedošlo k žiadnym prírastkom významným ani úbytkom na majetku organizácie

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

Majetok je poistený prostredníctvom ŽSK v Kooperatíva poisťovňa a.s., Bratislava

Spôsob poistenia	Výška poistenia
osobný automobil 2 ks	221
Budovy a stavby	220

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (obstarávací cena)	535
Dopravné prostriedky (obstarávací cena)	23,381
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/- zo ŽSK	
Budovy a stavby (vrátane technického zhodnotenia) (obstarávací cena)	222,124
Pozemky (obstarávací cena)	12,101

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
pohľadávky voči zamestnancom	070	117	nespotrebované PHM v nádrži 2 automobilov

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky voči zamestnancom- zaplatené ale nespotrebované PHM v nádrži dvoch osobných automobilov- splatné do 1 rok

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	127	117

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	814	115
Ceniny		
Bankové účty	20.332	15.225

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	189	168
Predplatné odborné publikácie	77	67
Mesačný paušál telefón	24	1
Predplatné internet, doména	88	100

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
Zákonný rezervný fond	3.261	2789			6050	Tvorba RF zo zisku
Nevysporiadaný HV minulých rokov	3.008				3008	Vznikol z presunov HB bežného obdobia
HV v schvaľovacom konaní	2.789		2789		0	Presun zisku do RF

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	612	672
- záväzky zo sociálneho fondu	612	672
Krátkodobé záväzky z toho:	7920	9202
- záväzky voči dodávateľom	182	44
- záväzky voči zamestnancom	4374	5152
- záväzky voči poisťovniam	2753	3290
- záväzky voči daňovému úradu	611	716

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8532	9874

2. 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 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1.537	1473
prevodom správy zo ŽSK- budova (rekonštrukcia strechy)	1.537	1473

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	2581	2650
602 - Tržby z predaja služieb	2581	2650
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	144401	156877
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na činnosť	103892	109714
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	6048	6401
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	34397	40698
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	64	64
h) ostatné výnosy	490	603
648 - Ostatné výnosy	490	603
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
Výnosy celkom	147472	160130

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	12211	13588
501 - Spotreba materiálu	8137	9472
502 - Spotreba energie	4074	4116
- elektrická energia	1678	1677
- voda	61	469
- kúrenie	2335	1970
b) služby	40589	46509
511 - Opravy a udržiavanie	477	1835
512 - Cestovné	365	456
513 - Náklady na reprezentáciu	957	1493
518 - Ostatné služby	38790	42725
c) osobné náklady	83931	95158
521 - Mzdové náklady	60352	68366
524 - Zákonné sociálne náklady	20614	23639
527 - Zákonné sociálne náklady	2965	3153
d) dane a poplatky	1148	923
532 - Daň z nehnuteľností	415	429
538 - Ostatné dane a poplatky	733	494
e) odpisy, rezervy a opravné položky	6112	6465

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

551 - Odpisy DNM a DHM	6112	6465
f) finančné náklady	622	625
568 - Ostatné finančné náklady	622	625
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
i) ostatné náklady	70	170
548- Ostatné prevádzkové náklady	70	170
j) dane z príjmov		
Výrobné náklady celkom	144683	163438

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	2581	2650
604	Tržby za tovar	03		
648	Ostatné prevádzkové výnosy	04	490	603
504	Predaný tovar	05		
	Tržby celkom /01+02+03-04/		3071	3253
501	Spotreba materiálu	06	8137	9472
502	Spotreba energie	07	4074	4116
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	477	1835
512	Cestovné	10	365	456
513	Náklady na reprezentáciu	11	957	1493
518	Ostatné služby	12	38790	42725
521	Mzdové náklady	13	60352	68366
524	Zákonné sociálne poistenie	14	20614	23639
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	2965	3153
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	415	429
538	Ostatné dane a poplatky	20	733	494
548	Ostatné prevádzkové náklady		170	170
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	6112	6465
568	Ostatné finančné výnosy	22	622	625
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/		144683	163438

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. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet TKS na rok 2017 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 19.12.2016-uznesením č.5/22

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 2.5.2017- uznesením č. 5/24
- druhá zmena schválená dňa 3.7.2017- uznesením č. 3/25
- tretia zmena schválená dňa 25.9.2017-uznesením č. 5/26
-

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

Martin, 15.3.2018

.....
Mgr. Nataša Petrová
riaditeľka TKS