

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	DOM KULTÚRY V ČADCI
Sídlo účtovnej jednotky	Matičné námestie 1434/11, 022 01 Čadca
IČO	37798740
Dátum zriadenia	01.01.1990
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Čadca
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 30, 022 01 Čadca
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<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	Vytvára podmienky pre kultúrno-spoločenské aktivity, vzdelávanie, informuje občanov.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľubica Kullová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	2

### Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisovej skupiny individuálne podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
1	5	1/5
1	10	1/10
1	20	1/20
2	4	¼
2	5	1/5
2	30	1/30
4	20	1/20
4	30	1/30
4	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2400 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 0 Eur do 1700 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   | <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 checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |

Účtovná jednotka tvorila 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:

12 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

#### **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 021 v sume 63130,44 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Dodatku č. 5 k Zmluve o zverenie majetku Mesta Čadca do správy zo dňa 30.11.2016. Ide o rekonštrukciu objektu Domu kultúry v Čadci v rozsahu: úprava priestorov estrádnej sály – podhlád, osvetlenie, vzduchotechnika a podlaha.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
PZP auta	5000000 € na zdraví, 1000000 € majetok
Havarijné poistenie auta	34976,47
Poistenie majetku: digitálne kino	126684,60 € živel, voda 10000 € odcudzenie, vandalizmus

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	93120,94 €
Majetok v správe účtovnej jednotky	2847202,44 €

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

nemá obsahovú náplň

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

Nemá obsahovú náplň

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Nemá obsahovú náplň

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Nemá obsahovú náplň

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

Nemá obsahovú náplň

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

Nemá obsahovú náplň

### 2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov	číslo fa	Skutočný stav v €
Decora s.r.o.	130102	5,00
Hurricane Party	170050	450,00
Eva Matysová	170076	137,47
Eva Matysová	170077	419,50
Eva Matysová	170085	137,47
Eva Matysová	170085	419,50
Kultúrne a spoločenské	170090	500,00
Jana Čechová	170091	168,66
Jana Jurištová	170085	137,47
Eva Matysová	170092	175,67
Eva Matysová	170093	137,47
Eva Matysová	170094	419,50

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

Textová časť k tabuľke č.3 Tvorba opravnej položky k pohľadávke vo výške 100%.

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

Textová časť k tabuľke č.

Všetky pohľadávky uvedené v bode a) sú v lehote splatnosti s výnimkou pohľadávky:

Decora s.r.o.	130102	5,00
---------------	--------	------

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

Textová časť k tabuľke č.4 všetky pohľadávky uvedené v bode a) sú s dobou splatnosti do jedného roka

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** nemá obsahovú náplň

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

### 3. Finančný majetok

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

	Zostatok k 31.12.2017
Bankový účet	
Podnikateľská činnosť	4145,35
Sociálny fond	236,17
Hlavná činnosť	34395,02
Dotácie	4700,00

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

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

Nemá obsahovú náplň

### 5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	163,95	267,57
- Pzp, havarijné poistenie auta	163,95	267,57

## 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
Nevysporiadaný VH minulých rokov	Zníženie straty prevodom z VH
VH	Prevod VH 2016 na nevysporiadaný VH min. rokova vytvorený VH za rok 2017

#### B Závazky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Nemá obsahovú náplň

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

A)

Názov a typ	číslo fa	Skutočný stav v €
Advokátska kancelária	2017548	84,00
SEVAK	2017549	1244,32
ESUPE	2017550	500
Priečko	2017551	80,00
Ticketware	2017553	206,92
t-com	2017554	77,27
MTS	2017555	1303,90
BTM	2017556	450,00
HMZ	2017557	20,00
HOOX	2017558	278,80
ZSE	2017560	2152,63
SEVAK	92017095	45,39
t-com	92017096	72,50

B)

Závazky zo sociálneho fondu	395,07
Interlux – osvetľovací pult - splátky	5666,00

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

v bode a) A) sú s lehotou splatnosti do 1 roka,

v bode a) B) sú s lehotou splatnosti do 5 rokov

## 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Nemá obsahovú náplň

## 4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0	800,00

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb - vstupné	221251,44	191389,88
604- Tržby za tovar	8795,06	8922,25
<b>b) finančné výnosy</b>		
662 - Úroky	36,99	9,1
668 - Ostatné finančné výnosy	64,90	127,05
-		
<b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce,	401401,00	395008
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	50777,68	72662,11
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	25588,43	24789,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0,00	7562,50
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5532,63	8336,90
-		
<b>d) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy	29331,87	37931,30
Prenájom priestorov		

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	34934,59	36018,25
502 - Spotreba energie	52197,74	54503,36
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie	0,00	1798,55
512 - Cestovné	7926,77	11901,79
513 - Náklady na reprezentáciu	139,88	519,10
-		
518 - Ostatné služby	200732,22	201395,01
-		
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	262400,81	247997,24
524 - Záonné sociálne náklady	88777,16	83610,05
527 - Záonné sociálne náklady	15191,58	13994,19
<b>d) dane a poplatky</b>		
538 - Ostatné dane a poplatky	2314,21	1284,49
-		
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM	50780,42	7630,50
		72662,11
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	2,50
-		
<b>f) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady	68,40	1561,63
-		



*DOM KULTÚRY V ČADCI*  
*Matičné námestie 1434/11, 022 01 Čadca*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

<b>g) ostatné náklady</b>		
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		
-		
<b>h) dane z príjmov</b>	181,16	475,35
591 - Splatná daň z príjmov		

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a	b	c		
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	221251,44	191389,88
604	Tržby za tovar	03	8795,06	8922,25
504	Predaný tovar	04		
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>230046,5</b>	<b>200312,13</b>
501	Spotreba materiálu	06	34934,59	36018,25
502	Spotreba energie	07	52197,74	54503,36
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	0,00	1798,55
512	Cestovné	10	7926,77	11901,79
513	Náklady na reprezentáciu	11	139,88	519,10
518	Ostatné služby	12	200732,22	201395,01
521	Mzdové náklady	13	262400,81	247997,24
524	Zákonné sociálne poistenie	14	88777,16	83610,05
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4305,00	2960
527	Zákonné sociálne náklady	16	15191,58	13994,19
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	2314,21	1284,49
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	50780,42	80292,61
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>632568,1</b>	<b>736274,64</b>

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. 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)

<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Druh obchodu/ druh transakcie</b>	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
Mestská teplárenská spoločnosť, Čadca	Dodávka tepla	47668,93 €		

**Čl. IX**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

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

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 108/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená MZ dňa 25.5.2017 uznesením č. 32/2017,
- 31.3.2017, 30.6.2017, 30.9.2017, 31.12.2017 bola riaditeľkou organizácie schválené presuny medzi rozpočtovými položkami a zapojenie grantov, darov do rozpočtu organizácie.

**Čl. X**

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

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