

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi
Sídlo účtovnej jednotky	Záhradnícka 19, 971 01 Prievidza
IČO	34059113
Dátum zriadenia	15.11. 1959
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – KNV v Nitre č. 416/1959
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
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	Odborno-poradenské, vzdelávacie, metodické a informačné centrum
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľudmila Húsková
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	15
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Oddelenie vzdelávania a marketingu, Oddelenie záujmovej umeleckej činnosti a Oddelenie ekonomicko - prevádzkové

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
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
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
rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

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 celé eurá nahor.

Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi zaraďuje majetok do odpisových skupín na základe prílohy č. 1 v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p., ktorá má orientačný charakter. 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 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20,00
2	10	10,00
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	50	2,00

Drobný nehmotný majetok od 35,- Eur do 2399,- 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 165,- Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

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).

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 komerčnou bankou VÚB ku 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 komerčnou bankou VÚB ku 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 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 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku – Rekonštrukcia sociálnych zariadení v administratívnej časti budovy RKC a presun na účet 021 v sume 8659,92 €, ďalej úbytok majetku na účte 022 ktorý sme vyradili v sume 2847,21 €, z dôvodu morálneho a fyzického opotrebenia. Uvedený majetok bol z dôvodu nedostupnosti náhradných dielov neopraviteľný.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok je poistený prostredníctvom zriaďovateľa – Trenčianskeho samosprávneho kraja v Komunálnej poisťovni, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava na základe Poistnej zmluvy č. 4419001430, ktorá je v plnom rozsahu a v súlade s Rámcovou dohodou o poistení majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu na rok 2014 – 2017. Motorové vozidlo je poistené prostredníctvom zriaďovateľa – Trenčianskeho samosprávneho kraja v Komunálnej poisťovni pre povinné zmluvné poistenie. Zmluvy sú uložené na TSK.	225,96 €/ rok

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

Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	Suma
Pozemky	28460,63
Budovy, stavby	697241,39
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	82476,33
Dopravné prostriedky	19915,95
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2575,05
SPOLU:	830669,35

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	1019,73	Dobropis – Preplatok plynu a poplatky SOZA

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

Pohľadávky	Zostatok k 31. 12. 2017	Zostatok k 31. 12. 2016	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti sumu, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
Ostatné pohľadávky	1019,73	76,67	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31. 12. 2017	Zostatok k 31. 12. 2016
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Ostatné pohľadávky	1019,73	76,67

3.Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny (213)	1536,75	779,15
Bankové účty (221)	9362,65	13120,10
Finančné účty súčet	10899,40	13899,25

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:		
- Predplatné časopisov na rok 2017	52,92	47,92

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	3077,92			6258,24	9336,16	Presun kladného výsledku hospodárenia za rok 2016 do zákonného rezervného fondu
Výsledok hospodárenia	6258,24	705,10		-6258,24	705,10	Zvýšenie kladného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie a presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby (vyúčtovanie vody za rok 2017) / 350,- €	2018

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 v hodnote 14446,26 € sú v lehote splatnosti a obsahujú účty:

- záväzky zo sociálneho fondu (472)	707,40 €
- dodávateľia (321)	820,45 €
- ostatné záväzky (325)	195,28 €
- iné záväzky (379)	288,19 €
- zamestnanci (331)	7186,78 €
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	4394,60 €
- daň z príjmov (341)	77,89 €
- ostatné priame dane (342)	775,67 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v hodnote 707,40 € (účet 472) sú v lehote splatnosti **so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vrátane**

Záväzky v hodnote 13738,86 € (účty 321, 325, 379, 331,336, 341 a 342) sú v lehote splatnosti **so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane**

Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
Tržby za vlastné výkony a tovar	10613,56	16737,18
602 - Tržby z predaja služieb		
- nájomné	1205,00	2220,00
- tlačiarenské práce	1283,00	1220,00
- galéria	614,16	933,50
- účastnícke poplatky a členské	1237,00	2062,00
- ozvučenie podujatí	100,00	620,00
- vstupné na podujatia a sprostredkovanie podujatí	5312,00	7608,68
- ostatné príjmy	862,40	2073,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1941,51	5073,26
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1941,51	5073,26
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	350,00	200,00
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	350,00	200,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		271972,23
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	223164,00	213687,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	17447,28	17345,40
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	60156,13	39579,87
Z toho:		
- bežný transfer z MK SR za kultúrne poukazy a projekty	8207,00	3541,00
- bežný transfer z Úrady vlády SR	0,00	1800,00
- bežný transfer z FPU	35850,00	21700,00
- bežný transfer z Hudobného fondu	1500,00	2300,00
- bežný transfer z obcí a miest	8305,96	9008,44
- bežný transfer z ÚPSVaR	1293,17	1230,43
- bežný transfer z MŠVaV a NOC	5000,00	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00	416,50
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
	3296,74	943,46

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	24712,16	22216,26
501 - Spotreba materiálu	16278,29	11064,54
502 - Spotreba energie	8433,87	11151,72
- elektrická energia	3565,10	3625,12
- voda	507,06	113,73
- plyn	4361,71	7412,87
b) služby	84930,26	66548,30
511 - Opravy a udržiavanie	1747,02	2450,93
- oprava budovy	1285,44	648,96
- oprava auta	45,64	569,09
- ostatné	415,94	1232,88
512 – Cestovné	13050,46	3766,25
- tuzemské	637,48	929,80
- zahraničné	0,00	0,00
- z projektov MK a MŠVaV	9164,88	300,00
- z projektov obce a mestá	1025,50	1687,75
- ostatné	2222,60	848,70
513 - Náklady na reprezentáciu	1779,41	664,37
518 - Ostatné služby	68353,37	59666,75
- z transferu TSK a z vlastnej činnosti	25679,92	26308,11
- z grantu MK SR, FPU a Hudobného fondu	36445,75	28140,97

Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- z grantu obcí a miest	6227,70	5217,67
c) osobné náklady	185456,71	172868,44
521 - Mzdové náklady	131607,52	122520,33
- mzdy zo závislej činnosti	128687,52	120645,33
- dohody mimo pracovného pomeru	2920,00	1875,00
524 - Záonné sociálne náklady	44966,81	41969,98
525 - Ostatné sociálne poistenie	1437,97	1621,65
527 - Záonné sociálne náklady	7444,41	6756,48
- tvorba SF	1416,57	1350,82
- nemocenské dávky	566,97	418,38
- príspevok zamestnávateľa na stravu	5062,39	4590,64
- odchodné	0,00	0,00
- Osobné ochranné pracovné pomôcky	398,48	396,64
d) dane a poplatky	2647,59	1468,41
532 - Daň z nehnuteľností	1087,20	1087,20
538 - Ostatné dane a poplatky	1560,39	381,21
e) odpisy, rezervy a opravné položky	18092,96	18407,58
551 - Odpisy DNM a DHM	17742,96	18057,57
- odpisy z vlastných zdrojov	295,68	295,68
- odpisy z cudzích zdrojov	17447,28	17761,90
553 - Tvorba ostatných rezerv	350,00	350,00
f) finančné náklady	246,55	555,00
568 - Ostatné finančné náklady	246,55	555,00
g) ostatné náklady	100,00	5366,02
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	100,00	5366,02
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	77,89	294,42

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
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	10613,56	16737,18
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	10613,56	16737,18
501	Spotreba materiálu	06	16278,29	11064,54
502	Spotreba energie	07	8433,87	11151,72
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	1747,02	2450,93
512	Cestovné	10	13050,46	3766,25
513	Náklady na reprezentáciu	11	1779,41	664,37
518	Ostatné služby	12	68353,37	59666,75
521	Mzdové náklady	13	131607,52	122520,33
524	Záonné sociálne poistenie	14	44966,81	41969,98
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1437,97	1621,65
527	Záonné sociálne náklady	16	7444,41	6756,48
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	1087,20	1087,20
538	Ostatné dane a poplatky	20	1560,39	381,21
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	17742,96	18057,58
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	315489,68	281158,99

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
Iné – drobný hmotný a nehmotný majetok	95280,34	750

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

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:

Dňa 28. 11. 2016 bol schválený rozpočet Regionálneho kultúrneho centra v Prievidzi na roky 2017 – 2019 uznesením Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja č. 436/2016. RKC má činnosť finančne pokrytú dotáciou od zriaďovateľa formou príspevku a to rozpisom rozpočtu č. 75/807/1/2017

V priebehu roka 2017 došlo k niekoľkým úpravám rozpočtu takto:

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30. 06. 2017 rozpočtovým opatrením č. 356/807/2/2017
- druhá zmena schválená dňa 29. 12. 2017 rozpočtovým opatrením č. 725/807/3/2017

Hodnotenie plnenia rozpočtu

V roku 2017 bol našej organizácií poskytnutý príspevok na bežné výdavky vo výške 223164,- € a kapitálové výdavky vo výške 8659,92 € - rekonštrukcia sociálnych zariadení administratívnej časti budovy.

Rozpočet je rozdelený na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a na finančné operácie. Uvedené rozpočty sa ďalej členia na **príjmovú a výdavkovú časť**.

I. PRÍJMY

za uvedené účtovné obdobie vykazujeme v celkovom objeme **317562,18 €**
z toho:

- príspevok od zriaďovateľa na bežné výdavky predstavoval **223164,00 €**
- príspevok od zriaďovateľa na kapitálové výdavky **8659,92 €**
- zostatok prostriedkov z minulého roka predstavoval **12327,06 €**
- vlastné príjmy a to: za prenájom priestorov, tlačiarenské práce,

členské poplatky, príjem zo vstupného do galérie, účastnícke poplatky a ostatné služby	12555,07 €
---	-------------------

• iné zdroje	60856,13 €
--------------	-------------------

Tvorja ich finančné dotácie:

- z Mesta Prievidza účelovo určené na podujatia: 32. Ročník Hornonitrianskych folklórnych slávností - 3400 €, Ešte dúšok leta – 1000 €, prezentácia výtvarnej tvorby v galérii RegionArt – 500,- €, zabezpečenie aktivít v oblasti občianskej obradnosti – 200 €, zakúpenie hrnčiarskeho kruhu pre umeleckú činnosť účastníkov projektu tvorivé dielne keramiky 1000,- €
- zmluvy o spolupráci s obcami a mestami okresov Prievidza a Partizánske na podujatia ZPOZ, Jeseň je dar – 2205,96 €
- príspevok z ÚPSVaR - 1293,17 €,
- príspevok z Hudobného fondu - 1500,00 €
- príspevok z FPU na podporu kultúry – 35850,- €
- príspevok MŠVaV a NOC – celoslovenská súťaž DSZ „Mládež spieva“ – 5000,- €
- príspevok z MK SR na projekty a za kultúrne poukazy – 8207,- €
- príspevok z Nadácie Porfix – 200,- €
- príspevok z Nadácie Baní – 300,- €
- príspevok z Unistavu Prievidza – 200,- €.

II. VÝDAVKY SPOLU	308863,05 €
A. BEŽNÉ VÝDAVKY	300203,13 €
B. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	8659,92 €

z toho:

- | | |
|----------------------------|-------------|
| • z príspevku zriaďovateľa | 231823,92 € |
| • z vlastných zdrojov | 13586,26 € |
| • z iných zdrojov | 63452,87 € |

Za rok 2017 Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi vykazuje kladný výsledok hospodárenia vo výške 705,10 €.

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.