

Poznámky k 31.12.2017**Čl. I
Všeobecné údaje****1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom kultúry v Námestove
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 208/7, 02901 NÁMESTOVO
IČO	00355321
Dátum zriadenia	02.11. 1993
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina-Príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Námestovo
Sídlo zriaďovateľa	Ul. Cyrila a Metoda 329/6,029 01 NÁMESTOVO
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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	Kultúrna činnosť, organizovanie kultúrnych a umeleckých podujatí
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Bc. Eva Mušáková
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8,00
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8,00
- počet vedúcich zamestnancov	1,00
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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 konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	12,50
2	12	8,33
3	20	5,00
4	20	5,00
5	60	1,67
6	60	1,67

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 1.000 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby priamo do spotreby. Drobný nehmotný majetok od 1.000 Eur do 2.400 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch 755 oproti 799 a vedie sa v operatívnej evidencii. Nehmotný majetok nad 2.400 Eur sa účtuje na účte 013.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 100,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby na príslušný účet 501.

Drobný hmotný majetok od 100,00 Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch 751 oproti 799 a vedie sa v operatívnej evidencii.

Hmotný majetok nad 1.700,00 Eur sa účtuje na účtoch skupiny 021,022,023.

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 type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k nedokončeným investíciám.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

Účtovná jednotka netvorila 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:

365	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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., nakoľko nemá podnikateľskú činnosť.

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)

V organizácii v roku 2017 nedošlo ku kúpe DDNM, účet 018, ani k žiadnemu vyradeniu DDNM. Taktiež nedošlo v roku 2017 ku kúpe žiadnych stavieb-účet 021 ani k ich vyradeniu. V roku 2017 nebol zakúpený žiaden HIM-Súbor hnutelných vecí – účet 022, ale došlo k vyradeniu HIM-SHV vo výške : **4.410,35 €**, jednalo sa o zastaralú ozvučovaciu aparatúru, kopírku a súbor vešiakov. V roku 2017 bol vyradený DDHM vo výške: **1.540,27 €** na účte 028, šlo prevažne o zastaralý, poškodený nábytok, stoly, stoličky, reproskriňa, notové stojany, tapiséria, ktorá sa vekom rozpadla, nakoľko bola z látky.

Stav na účte 032-Umelecké diela a zbierky zostal v roku 2017 nezmenený.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku v €.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy ,haly, stavby	1 x ročne	0,33
Súbor hnutelných vecí	1 x ročne	1228,47
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 x ročne	408,50
Umelecké diela a zbierky	1 x ročne	25,66
Ostatný hmotný majetok	1 x ročne	212,95
SPOLU:		1.875,91

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

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech
x	x	x	x

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	593,68
Budovy, stavby	349,38
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	168.348,44
Drobný dlhodobý hmotný majetok	67.115,45
Umelecké diela a zbierky	4.311,23
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	0
Spolu neobežný majetok:	240.718,18

e) 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	

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

o výpožičke	0,00
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	0,00

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

V roku 2017 neboli vytvorené žiadne opravné položky.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
x	x	x	x	x	x	x

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
x	x	x

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016
x	x	x	x	x	x	x	x	x

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):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016
x	x	x	x	x	x	x

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016
x	x	x

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala zásoby.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
x	x	x

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

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	x
Obmedzené právo nakladať so zásobami	x

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
x	x	x

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
311	61		1.063,65	Platby za energie nájomníci 4.Q/17
311	61		1.130,00	Tržba kino internet 12/17
315	65		170,74	Dobropis vodné, stočné 4.Q/17
Spolu:	60		2.364,39	

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

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Účtovná jednotka v roku 2017 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
x	x	x	x	x	x	x

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

Pohľadávky v lehote splatnosti sú vo výške: **2.364,39 €**, jedná sa o platby za odber energií nájomníkmi za 4.Q/2017 vo výške: 1.063,65 €, tržba kino internet za 12/2017 v januári 2018 vo výške: 1.130,00 €, spolu účet **311- 2.193,65 €**, dobropis od Oravskej vodárenskej spoločnosti Dolný Kubín, vodné, stočné za 4.Q/17 vo výške: **170,74 €**, účet **315**.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	x	x	x
Krátkodobé pohľadávky z toho:	1.235,79	2.364,39	x
- platby za energie od nájomníkov 4.Q/2017	1.008,53	1.063,65	x
- tržby kino za 12/2017 uhradené v 1/2018		1.130,00	
- dobropis vodné, stočné za 4.Q/2017	227,26	170,74	

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti do jedného roka vrátane sú v roku 2017 vo výške: **2.364,39 €**.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	1.235,79	2.364,39
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1.235,79	2.364,39
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)	x	x

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	901,05	1.043,68
Ceniny	1350,00	828,00
Bankové účty	46.795,27	35.693,00

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	x
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	x

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016
x	x	x	x	x	x

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	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho: /riadok súvahy 111/	2.265,40	2.338,81
Predplatné časopisy	162,37	163,89
Predplatné licencie	807,89	914,56
Údržba softvéru	61,20	61,20
Poistné majetok	1.158,88	1158,88
Ostatné /internet doména, tlač plagátov/	75,06	40,28
Príjmy budúcich období spolu z toho: /riadok súvahy 113/	0	0

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	31.304,51		897,28		30.407,23	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov /428/	8.950,01		897,28	-897,28	8.950,01	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-897,28		8.720,53	897,28	-8.720,53	
Spolu: /riadok súvahy 116/	39.357,24	0	8.720,53	0	30.636,71	

Hospodársky výsledok za rok 2016 : -897,28 € bol v roku 2017 vysporiadaný s RF, kde bol zostatok k 31.12. 2016 : 31.304,51 €, čím sa ponížil na výšku: **30.407,23 €**.

Hospodársky výsledok účtovnej jednotky v roku 2017 predstavuje čiastku : **-8.720,53 €**.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
x	x

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Záväzky v lehote splatnosti k 31.12. 2017 predstavujú čiastku: **17.226,40 €**.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	227,47	192,52
- záväzky zo sociálne ho fondu	227,47	192,52
Krátkodobé záväzky z toho:	19.574,03	17.033,88
- záväzky voči dodávateľom účet 321 /riadok súvahy 152/	9.883,98	6.301,19
- záväzky voči zamestnancom účet 331 /riadok súvahy 163/	5.740,14	6.266,80
- záväzky voči poisťovniam účet 336 /riadok súvahy 165/	3.330,49	3.722,92
- záväzky voči daňovému úradu účet 342 /riadok súvahy 167/	619,42	742,97

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane predstavujú čiastku: **17.033,88 €**.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov predstavujú čiastku: **192,52 €**, sú to záväzky zo Sociálneho fondu organizácie.

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	19.801,50	17.226,40
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19.574,03	17.033,88
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	227,47	192,52

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Účet 321, riadok súvahy 152	6.301,19	9.883,98	Dodávateľské faktúry za 12/2017
Účet 331, riadok súvahy 163	6.266,80	5.740,14	Čisté mzdy za 12/2017
Účet 336, riadok súvahy 165	3.722,92	3.330,49	Sociálne a zdravotné odvody za 12/2017
Účet 342, riadok súvahy 167	742,97	619,42	Daň zo mzdy 12/2017
Účet 472, riadok súvahy 144	192,52	227,47	Závazky zo sociálneho fondu

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
x	x

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
x	x	x	x	x	x

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016
x	x	x	x	x	x

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **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:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho: /riadok súvahy 182/	25.190,98	22.967,26
Kapitálový transfer a AVF-digitalizácia kina /zostatková hodnota/	24.791,48	21.874,76
Kapitálový transfer z MK SR –kopírovací stroj/zostatk. hodnota/	399,50	180,50
Tržba programu- predpredaj Talkshow 1/2018 v 12/2017		912,00
Zúčtovanie kapitálových transferov z rozpočtu obce /účet 355/riadok súvahy 135/	84.893,24	74.905,88
Zúčtovanie bežného transferu z AVF/účet 357, riadok súvahy 45/	0	126,00

Zostatok na účte 357 vo výške: 126,00 € bol spôsobený tým, že BT z AVF bol riadne zúčtovaný, ale bol rozdelený na 2 časti a to prísun 1.136,00 € na začiatku projektu a doplatok 126,00 € po odkontrolovaní a akceptovaní vyúčtovania z AVF.

5. informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
x	x	x

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		
602 - Tržby z predaja služieb	170.908,98	184.009,11
- Vstupné kino	93.834,00	146.723,50
- Vstupné kultúrne programy	67.166,40	33.879,50
- Knižničné služby +internet	3.639,18	3.354,11
- Vstupné výstavy	14,40	52,00
- Účastnícky poplatok NHS 2016	6.255,00	0,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	18,17	33,33
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC		

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	149.361,88	148.748,24
- bežný transfer na prevádzku	147.361,88	146.748,24
- bežný transfer na festival Orava Jazz	2.000,00	2.000,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	9.987,36	9.987,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	9.987,36	9.987,36
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	19.884,00	10.578,50
- bežný transfer na kultúrne poukazy MK SR	1.901,00	1.939,00
- bežný transfer na kultúrne podujatia z FPU	16.600,00	7.377,50
- bežný transfer z AVF na podporu návštevnosti kina	1.383,00	1.262,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	3.135,72	3.135,72
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	219,00	219,00
- zúčtovanie kapitálového transferu z AVF	2.916,72	2.916,72
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		
-		
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		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	3.318,61	6.318,76
- Dobropisy energie	3.246,61	6.246,76
- Platby za služby od nájomníkov	72,00	72,00
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 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	22.411,92	26.201,80
502 - Spotreba energie	37.832,61	32.501,73
- elektrická energia	5.992,00	5.160,96
- vodné	453,23	351,36
- plyn	31.387,38	26.989,41
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	7.721,46	19.688,52
- Revízie	2.513,74	4.401,00
- Oprava prevádzkových strojov	2.851,23	1.072,44
- Oprava a údržba administratívnych budov	1.874,60	14.215,08
- Údržba softvéru	458,40	
- Údržba komunikačnej infraštruktúry	17,00	
- Oprava a údržba auta	6,49	

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

512 - Cestovné	26,26	24,00
513 - Náklady na reprezentáciu	39,29	21,67
-		
518 - Ostatné služby	140.759,94	131.919,83
- Požičovné kino	55.104,85	86.595,20
- Prepravné kino	551,05	672,78
- Stočné	1.473,21	1.458,34
- Softvér, licencie	2.163,90	1.811,84
- Poštovné služby +telefón	1.853,87	1.485,34
- Výdavky na honoráre	63.147,99	33.961,93
- Tlačiarenské služby	3.914,56	1.817,42
- Školenia, kurzy	1.337,40	929,50
- Stravné festivaly	5.768,07	592,48
- Ostatné služby	5.445,04	2.595,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	91.113,36	102.731,72
524 - Zákonné sociálne náklady	30.452,34	34.638,11
527 - Zákonné sociálne náklady	4.955,03	5.022,23
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	6.335,45	3.127,65
- Správne a administratívne poplatky	380,63	1.240,42
- Poplatky autorským zväzom	5.557,14	1.492,55
- Miestny poplatok za komunálny odpad	394,68	394,68
- Kolky	3,00	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	13.353,08	13.353,08
- odpisy z vlastných zdrojov	230,00	230,00
- odpisy z cudzích zdrojov	3.135,72	3.135,72
- odpisy od zriaďovateľa – Mesto Námestovo	9.987,36	9.987,36
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	2.507,84	2.294,91
- bankové poplatky	680,40	419,00
- poisťné	1.827,44	1.875,91
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		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
587 - Náklady na ostatné transfery		
588 - Náklady z odvodu príjmov		

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
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		
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov	3,42	6,30
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2017
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	x
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

4. 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	170.908,98	184.009,11
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	170.908,98	184.009,11
501	Spotreba materiálu	06	22.411,92	26.201,80
502	Spotreba energie	07	37.832,61	32.501,73
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	7.721,46	19.688,52
512	Cestovné	10	26,26	24,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	39,29	21,67
518	Ostatné služby	12	140.759,94	131.919,83
521	Mzdové náklady	13	91.113,36	102.731,72
524	Zákonné sociálne poistenie	14	30.452,34	34.638,11
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	4.955,03	5.022,23
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	6.335,45	3.127,65
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	13.353,08	13.353,08
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	355.000,74	369.230,34

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

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

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 /hmotný majetok na podsúvahových účtoch	97.963,19	751
Iné /nehmotný majetok na podsúvahových účtoch	3.655,00	755

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.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerafundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
x	x	x	x	x

- 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:

- 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
- 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

- c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	Nie	

Iné pasíva	Nie	
------------	-----	--

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

ČI. 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)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	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
	Kúpa			
	Predaj			
Bytový podnik, s. r. o. Námestovo	Poskytnutie služby /dodávka tepla/			28.805,75 €
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

--	--	--	--

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

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 Domu kultúry v Námestove na rok 2017 bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa: 30.11. 2016 uznesením č.: 59/2016 vo výške: **292.000,00 €**, z toho dotácia od zriaďovateľa vo výške: **154.000,00 €**.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa : 22.05.2017 uznesením č. . 23/2017 vo výške: **14.000,00 €**
- druhá zmena schválená dňa: 06.12. 2017 uznesením č. : 74/2017 vo výške: **18.000,00 €**
- rozpočet po zmenách : **324.000,00 €**.

Príjmy bežného rozpočtu za rok 2017: **350.791,29 €**

Výdavky bežného rozpočtu za rok 2017 : **361.712,19 €**

Čerpanie rozpočtu za rok 2017 : **-10.920,90 €**.

Finančné operácie: zapojenie finančných prostriedkov z roku 2016 do rozpočtu v roku 2017 vo výške: **47.460,06 €**.

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.

Dom kultúry v Námestove nevykazuje za rok 2017 žiaden dlh.

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.

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017
