

**Poznámky k 31.12.2018****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 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	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	28,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	28
- počet vedúcich zamestnancov	2



## 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 majetku a záväzkov

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 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.

DOM KULTÚRY V ČADCI

Matičné námestie 1434/11

022 01 Čadca

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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	1/4
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 podľa vnútorného predpisu 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 má vytvorené 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:

Informácie odporúčam čerpať z vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

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) 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

## DOM KULTÚRY V ČADCI

Matičné námestie 1434/11

022 01 Čadca

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

## b) 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	70157,94
Drobný DHM	23829,00
Majetok v správe účtovnej jednotky:	
Budovy, stavby	2504369,10
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	267270,50
Dopravné prostriedky	26681,34
Drobný DHM	1790,38
Ostatný DHM	58963,12

## B Obežný majetok

## 1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4:

Pohľadávky z obchodných vzťahov

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>			
- odberateľské faktúry	2965,24	5494,10	2963,46 € k dátumu zostavenia uzávierky je to suma 245 €
- poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00	165,00	0,00
- ostatné pohľadávky - TWR	0,00	371,28	0,00
-			
-			

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
<b>Pohľadávky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	6030,38	2970,24

## 2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	1993,97	1431,52
Ceniny	2664,00	729,60
Bankové účty	31251,48	43476,54

DOM KULTÚRY V ČADCI

Matičné námestie 1434/11

022 01 Čadca

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

### 3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- Poistné – PZP motorové vozidlo	163,95	163,95

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	0,00	0,00	0,00	10861,05	10861,05	Vysporiadanie straty minulých období
Nevysporiadaný VH minulých rokov	-3697,47	14558,52	0,00	-10861,05	0,00	Vysporiadanie straty minulých období presunom z RF
VH	14558,52	-9824,18	14558,52	0,00	-9824,18	VH 2017 zníženie a prevod na nevysporiadaný VH, vytvorenie záporného VH 2018

#### B Závazky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
organizácia vykazuje rezervu na odstupné vo výške 1825 €	2019

##### 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky zo sociálneho fondu	718,73	395,07
- záväzky – dlhodobé nevyfakturované dodávky	866,00	5666,00
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky voči dodávateľom	8244,62	6515,73
- záväzky – nevyfakturované dodávky – tovar na komis. Predaj	13896,66	15588,41
- iné záväzky	77,88	360,80
- záväzky voči zamestnancom	16444,96	16194,18
- záväzky voči poisťovniam	10776,89	10711,00
- záväzky voči daňovému úradu	3635,65	2759,11

DOM KULTÚRY V ČADCI

Matičné námestie 1434/11

022 01 Čadca

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
<b>Záväzky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	53076,66	52303,42
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1584,73	6061,07

### 3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>210,00</b>	<b>0,00</b>

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- Príjem za kino	56687,25	81359,61
- Príjem za programy + kurzy	141675,65	131813,64
- Príjem za služby v podnikateľskej činnosti	4048,79	2795,94
-		
604 - Tržby za tovar v podnikateľskej činnosti	9002,81	8795,06
-		
<b>b) Ostatné výnosy</b>		
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		
- Nájom priestorov	27253,10	27518,32
- reklama	13800,00	
-		
<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	437631,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce,	49319,53	50777,68
-		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer z Fondu na podporu umenia	10500,00	15435,43
- bežný transfer MKSR – kultúrne poukazy	9339,00	9453,00
- bežný transfer ŽSK Žilina	900,00	700,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- sponzorské	1450,00	5532,63
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 775060,34 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 742780,00€.

Nárast výnosov bol spôsobený vyšším príjmom za nájom priestorov, vyšším transferom od zriaďovateľa.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Tržby za vlastné výkony – kino, kultúrne programy, - 220150,59 €

DOM KULTÚRY V ČADCI

Maticné námestie 1434/11

022 01 Čadca

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 43059,29
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 23203,57 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 437631,00€ (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 49319,53 € (účet 692)

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	38255,61	34934,59
-		
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	8261,02	8324,43
- voda	2410,71	1573,13
- teplo	37181,36	42300,18
<b>b) služby</b>		
512 – Cestovné	8744,00	7926,77
518 - Ostatné služby z toho:		
- Požičovné kino	42729,74	53950,27
- Profesionálne programy	94240,51	84347,92
- Služby	59211,41	25828,03
-		
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	277510,88	262400,81
524 - Záonné sociálne náklady	92057,61	88777,16
525 - Ostatné sociálne náklady	4125,00	4305,00
527 - Záonné sociálne náklady	18014,86	15191,58
<b>d) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		50780,42
-	49319,53	
552 - Tvorba rezerv	1825,00	0,00
-		
<b>e) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady	2243,37	1563,77
-		
<b>f) dane z príjmov</b>		
591 - Splatná daň z príjmov	7,90	181,16

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 784876,62€, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 728040,32 €.

Nárast/pokles nákladov bol spôsobený vyššími nákladmi na služby – údržba budovy, nárastom miezd Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- náklady na energie vo výške 47853,09 €
- spotreba materiálu vo výške 38255,61 €
- mzdové náklady vo výške 391708,35 €
- sociálne náklady vo výške 277510,88. €
- služby vo výške 243419,59 €
- odpisy vo výške 49319,53 €
- tvorba rezerv na odstupné 1825,00 €

DOM KULTÚRY V ČADCI

Matičné námestie 1434/11

022 01 Čadca

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

**3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií**

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	211147,78	221251,44
604	Tržby za tovar	03	9002,81	8795,06
504	Predaný tovar	04	7078,43	6776,17
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>227229,02</b>	<b>236822,67</b>
501	Spotreba materiálu	06	38255,61	34934,59
502	Spotreba energie	07	47853,09	52197,74
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	0,00	0,00
512	Cestovné	10	8744,00	7926,77
513	Náklady na reprezentáciu	11	398,95	139,88
518	Ostatné služby	12	234276,64	200732,22
521	Mzdové náklady	13	277510,88	262400,81
524	Zákonné sociálne poistenie	14	92057,61	88777,16
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4125,00	4305,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	18014,86	15191,58
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	3173,65	2314,21
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	49319,53	50780,42
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>773729,82</b>	<b>719700,38</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. VI**

**Informácie o drobnom majetku**

Drobný hmotný majetok evidovaný v operatívnej evidencii má hodnotu 187 444,97 €.

## **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 mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 105/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.5.2018 uznesením č. 36/2018
- riaditeľkou organizácie boli schválené presuny medzi rozpočtovým položkami k 31.12.2018

## **Čl. X**

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.