

# Poznámky k 31.12.2018

## Čl. I

### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	PO-Kultúrno-informačné centrum Veľký Šariš
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie sv. Jakuba 1,08221 Veľký Šariš
IČO	42080479
Dátum zriadenia	01.01.2008
Spôsob zriadenia	Uznesenie Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Šariši číslo 78/2007-4/ VI zo dňa 8.11.2007
Názov zriaďovateľa	Mesto Veľký Šariš
Sídlo zriaďovateľa	Námestie sv. Jakuba 1,08221 Veľký Šariš
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Xc) 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	Kultúrno - knižničná činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Riaditeľka Kultúrno-informačného centru Veľký Šariš
Funkcia	PhDr. Mária Gáborová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	6
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	<b>1</b>
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	Mesto Veľký Šariš

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti  áno  nie

#### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu  áno  nie

### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý 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

### 1. 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 bude začínať prvým dňom mesiaca, v ktorom bude dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Drobný nehmotný majetok do 2400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu č.2/2017 účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 20,00 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu č.2/2017 účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

## 2. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku	áno	x nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku	áno	x nie
- nedokončeným investíciám	áno	x nie
- dlhodobému finančnému majetku	áno	x nie
- zásobám	áno	x nie
- pohľadávkam	áno	x nie

## 1. 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.

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

<b>Majetok,</b> ku ktorému <b>nemá</b> účtovná jednotka vlastnícke právo	<b>Suma</b>
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - umelecké diela	56 170,11 Eur

## 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 za majetok / nábytok/

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky z predaja majetku/nábytok/	1468,58		Do piatich rokov vrátane
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky za služby/spolupráca/		172,00	Do jedného roka vrátané

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

Textová časť k tabuľke č.4 -.pohľadávky za majetok / nábytok/

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
<b>Pohľadávky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		172,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1468,58	

### 1. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	917,32	246,96
Ceniny	176,40	560,40
Bankové účty	2 228,75	2 594,32
Peniaze na ceste	- 210,31	- 18,01

## 1. 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 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	184,49	0,00

## 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
	- 1 517,27	0,00	- 1 393,18		- 2 910,45	Výsledok hospodárenia

#### B Záväzky

##### 1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky zo sociálne ho fondu	56,90	38,06
- ostatné záväzky	380,00	152,00
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky voči dodávateľom	73,99	1 855,36
- záväzky voči zamestnancom	3778,08	3 804,08
- záväzky voči poisťovniam	2296,34	2113,88
- záväzky voči daňovému úradu	786,90	909,51
- Záväzky nevyfakturované dodávky	61,29	52,06

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

Textová časť k tabuľke

č.8 .....

.....

.....

<b>Závazky</b>	<b>Zostatok k 31.12.2017</b>	<b>Zostatok k 31.12.2018</b>
<b>Závazky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7008,00	8 734,8
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	448,30	190,06
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

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

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

<b>Popis /číslo účtu a názov/</b>	<b>Suma k 31.12.2017</b>	<b>Suma k 31.12.2018</b>
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb	6 024,12	13 100,30
642 - Tržby z predaja materiálu	891,48	648,20
648 - Ostatné výnosy	534,03	304,38
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v PO zriadených obcou</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce - bežný transfer	126 820,81	132 378,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer	5 306,19	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	1 281,58	1 100,00

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

<b>Popis /číslo účtu a názov/</b>	<b>Suma k 31.12.2017</b>	<b>Suma k 31.12.2018</b>
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	18 158,55	22 565,44
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie	76,04	1 075,11
512 - Cestovné	48,7	71,70
513 - Náklady na reprezentáciu	125,11	3 407,67

518 - Ostatné služby	34 362,79	33 519,33
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	63 434,45	64 564,87
524 - Záonné sociálne náklady	21 146,97	21 035,58
527 - Záonné sociálne náklady	3 435,53	3 274,01
<b>d) ostatné náklady</b>		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	957,62	141,00
<b>e) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady	235,14	132,40
<b>f) dane z príjmov</b>	370,8	576,46
591 - Splatná daň z príjmov		

### 1. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	6 024,12	13 100,30
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>6 024,12</b>	<b>13 100,30</b>
501	Spotreba materiálu	06	18 158,55	22 565,44
502	Spotreba energie	07	0,00	0,00
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	76,04	1 075,11
512	Cestovné	10	48,70	71,70
513	Náklady na reprezentáciu	11	125,11	3 407,67
518	Ostatné služby	12	34 362,79	33 519,33
521	Mzdové náklady	13	63 434,45	64 564,87
524	Záonné sociálne poistenie	14	21 146,97	21 035,58
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Záonné sociálne náklady	16	3 435,53	3 274,01
528	Ostané 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	0,00	0,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	0,00	0,00
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>140 788,14</b>	<b>149 513,71</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

x áno      nie

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

<b>Popis významných položiek majetku a záväzkov</b>	<b>Hodnota majetku</b>	<b>Forma zabezpečenia</b>
Knihy v knižnici	56 315,28	751001
Kancelársky nábytok	24 891,33	751002
Knihy v knižnici	56 315,28	799001
Kancelársky nábytok	24 891,33	799002

**Čl. VII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14**  
Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet na rok 2018 príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 30.11.2017 uznesením č.807/2017-23/XXV

Zmeny rozpočtu:

1. prvá zmena schválená dňa 26.04.2018 uznesením č. 889/2018-5/XXX
2. druhá zmena schválená dňa 03.08.2018 uznesením č. 984/2018-17/XXXIII
3. tretia zmena schválená dňa 22.10.2018 uznesením č. 1015/2018-12/XVI-M

**Čl. VIII**  
**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

Popis skutočností:

.....  
.....

alebo

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