

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom kultúry v Námestove
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 208/7, 029 01 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, riaditeľka
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, IČO - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - 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 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

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka. 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 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 netvorila opravné položky k nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

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 2018 došlo k vyradeniu DDNM vo výške: **124,82 €** z dôvodu zastaralosti softvéru. DDHM bol vyradený vo výške: **2.395,29 €** jednalo sa prevažne o zastaralý nábytok, PC s príslušenstvom, ktoré už boli nefunkčné a zastaralé. V roku 2018 neboli zakúpené žiadne stavby účet 021, Súbor hnutelných vecí-účet 022, žiaden DDHM-účet 028, Umelecké diela a zbierky-účet - 032 taktiež ostal nezmenený.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budovy, haly ,stavby	1 x ročne	0,34 €
Súbor hnutelných vecí	1 x ročne	1.202,22 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1x ročne	399,34 €
Umelecké diela a zbierky	1 x ročne	25,66 €
Ostatný hmotný majetok	1 x ročne	289,47
Spolu:		1.917,03 €

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00 €
Budovy, stavby	349,38 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	168.348,44 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	64.720,16 €
Umelecké diela a zbierky	4.311,23 €
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	468,86
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	0,00 €
Spolu neobežný majetok:	238.198,07 €

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 o výpožičke	0,00

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	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

Textová časť k tabuľke 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. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017
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. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017
x	x	x	x	x	x	x

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Popis zabezpečenia pôžičky
x	x	x	x	x	x	x

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota 31.12.2017
x	x	x

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

.....
 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		1.114,33	Platby energie nájomníci 3. a 4.Q/18
311	61		1808,00	Tržba kino internet 12/18 cez internet
311	61		900,00	Tržba programy 12/18 cez internet
Spolu:	61		3.822,33	
315	65		1.226,33	Dobropisy elektriika, vodné, stočné
Spolu:	60		5.048,66 €	

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

Účtovná jednotka v roku 2018 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
x	x	x	x	x	x	x

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

Pohľadávky v lehote splatnosti sú vo výške : **4.950,36 €**, jedná sa o platby za odber energií nájomníkmi za 4.Q/2018 vo výške: 1.016,03 €, tržba kino 12/18 uhradené v januári 2019 vo výške: 1808,00 €, tržba programy 12/18 uhradené v januári 2019 vo výške. 900,00 €, spolu **účet 311** v lehote splatnosti: **3.724,03 €**.

Dobropis za elektriku od Stredoslovenských energetických závodov v Žiline vo výške: 964,80 €, dobropis od Oravskej vodárenskej spoločnosti Dolný Kubín, vodné, stočné za 4.Q/18 vo výške: 216,53 €, dobropis za stravné lístky od spoločnosti Edenred Slovakia, Bratislava vo výške: 45,00 €, spolu **účet 315: 1.226,33 €**.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške: 98,30 €, je to platba za odber energií za 3.Q/18 od nájomníka: Milan Kuriak, Tvrdošín, spolu **účet 311 : 98,30 €**.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018 suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	x	x	x
Krátkodobé pohľadávky z toho:	2.364,39	5.048,66	98,30
- platby za energie od nájomníkov za 3. a 4.Q/18	1.063,65	1.114,33	energie 3.Q/18-Milan Kuriak, Tvrdošín 98,30
- tržby kino 12/2018 uhradené v 1/2019	1.130,00	1.808,00	
- tržby programy 12/18 uhradené v 1/2019		900,00	
- dobropis elektrika rok 2018		964,80	
- dobropis vodné, stočné 4.Q/18	170,74	216,53	
- dobropis za stravné lístky		45,00	

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 2018 vo výške: **5.048,66 €**.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	5.048,66	2.364,39
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	5.048,66	2.364,39
- energie nájomníci za 3. a 4. Q/2018	1.114,33	1.063,65
- tržby kino 12/18	1.808,00	1130,00
- tržby programy 12/18	900,00	
- dobropis elektrická energia rok 2018	964,80	
- dobropis vodné, stočné	216,53	170,74
- dobropis stravné lístky	45,00	
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

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

3. Finančný majetoka) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	1.486,77	1.043,68
Ceniny	960,00	828,00
Bankové účty	25.569,82	35.693,00
Spolu:	28.016,59	37.564,68

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):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé návratné výpomoci** a **krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017
				x	x
				x	x
				x	x

5. Časové rozlíšenieVýznamné 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:	2.398,76	2.338,81
- predplatné časopisy	180,84	163,89
- predplatné licencie	914,56	914,56
- údržba softvéru	61,20	61,20
- poisťné majetok	1.158,88	1.158,88
- ostatné/internet doména, tlač plagátov/	83,28	40,28
Príjmy budúcich období spolu z toho:	x	x
-		
-		

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/421/	30.407,23		8.720,53		21.686,70	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov /428/	8.950,01		8.720,53	-8.720,53	8.950,01	
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie/431/	-8.720,53		6.387,63	8720,53	-6.387,63	
Spolu/riadok súvahy 116/	30.636,71		6.387,63	0	24.249,08	

Hospodársky výsledok za rok 2017 : -8.720,53 € bol v roku 2018 vysporiadaný s Rezervným fondom Domu kultúry v Námestove, kde bol zostatok RF k 31.12. 2017 : 30.407,23 €- 8.720,53 € =**21.686,70 €** stav RF k 31.12. 2018. Hospodársky výsledok účtovnej jednotky v roku 2018 predstavuje čiastku: **-6.387,63 €.**

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
	x

2. Záväzky 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. Záväzky v lehote splatnosti k **31.12. 2018** predstavujú čiastku: **15.166,16 €.**

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	196,97	192,52
- záväzky zo sociálneho fondu	196,97	192,52
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	14.969,19	17.033,88
- záväzky voči dodávateľom	3.824,63	6.301,19
- záväzky voči zamestnancom	6.512,72	6.266,80
- záväzky voči poisťovniam	3.836,27	3.722,92
- záväzky voči daňovému úradu	795,57	742,97
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky		

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 :**14.969,19 €**.
 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov predstavujú čiastku: **196,97 €**, sú to záväzky zo Sociálneho fondu organizácie.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	15.166,16	17.226,40
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	14.969,19	17.033,88
- záväzky voči dodávateľom	3.824,63	6.301,19
- záväzky voči zamestnancom	6.512,72	6.266,80
- záväzky voči poisťovniam	3.836,27	3.722,92
- záväzky voči daňovému úradu	795,57	742,97
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	x	x
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	196,97	192,52
- záväzky zo sociálneho fondu	196,97	192,52

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Účet 321,riadok súvahy 152	3.824,63	6.301,19	Dodávateľské faktúry 12/18
Účet 331,riadok súvahy 163	6.512,72	6.266,80	Čisté mzdy zamestnancom 12/18
Účet 336,riadok súvahy 165	3.836,27	3.722,92	Sociálne a zdravotné odvody za 12/18
Účet 342,riadok súvahy 167	795,57	742,97	Daň zo mzdy 12/18
Účet 472,riadok súvahy 140	196,97	192,52	Záväzky zo sociálneho fondu

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9
 Textová časť k tabuľke č.9

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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 31.12.2018	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017
x	x	x	x	x	x

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

--	--	--	--

4. 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	21.565,04	22.967,26
- Kapitálový transfer z Audiovizuálneho fondu, digitalizácia kina	18.958,04	21.874,76
- Tržby budúcich období-programy 2019	2.607,00	912,00
- Kapitálový transfer z MK SR-kopírovací stroj		180,50
- Kapitálový transfer z rozpočtu obce ,účet 355/riadok súvahy 135/	64.918,52	74.905,88
- Zúčtovanie bežného transferu z AVF/účet 357,riadok súvahy 45/	407,00 €	126.00€

Zostatok na účte 357 vo výške. 407,00 € bol spôsobený tým, že prísun transferu bol rozdelený na 2 časti a to prísun 3.664,00 € na začiatku projektu a doplatok 407,00 € po predložení vyúčtovania projektu a jeho akceptovaní zo strany AVF, Bratislava.

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
x	x	x

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
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	195.208,38	184.009,11
- Vstupné kino	120.611,00	146.723,50
- Vstupné kultúrne programy	64.938,00	33.879,50
- Knižničné služby + internet	3.557,98	3.354,11
- Vstupné výstavy	26,40	52,00
- Účastnícky poplatok	6.075,00	0,00
604 - Tržby za tovar z toho:	x	x
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:	x	x
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	x	x
c) aktívacia	x	x
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	x	x
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:	x	x
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	x	x
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	x	x
e) finančné výnosy	x	x
661 - Tržby z predaja CP z toho:	x	x
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	10,63	33,33
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	x	x
-		
f) mimoriadne výnosy	x	x
672 - Náhrady škôd z toho:	x	x
-		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	155.747,99	148.748,24
- bežný transfer na prevádzku	153.747,99	146.748,24
- bežný transfer na Orava Jazz	2.000,00	2.000,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	9.987,36	9.987,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	18.756,00	10.578,50
- bežný transfer na KP z MK SR	2.985,00	1.939,00
- bežný transfer na kultúrne podujatia z FPU	11.700,00	7.377,50
- bežný transfer z AVF na podporu návštevnosti kina	4.071,00	1.262,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	3.097,22	3.135,72
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	180,50	219,00
- zúčtovanie kapitálového transferu z AVF	2.916,72	2.916,72
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	x	x
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:	x	x
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	x	x
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	x	x
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:	x	x
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	4.498,12	6.318,76
- Dobropisy energie	4.378,12	6.246,76
- Platby za služby od nájomníkov	120,00	72,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	x	x
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	x	x
-		

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške: **387.305,70 €**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017 o 24.494,68 €, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške: **362.811,02 €**.

Nárast výnosov bol spôsobený najmä v položke kultúrne programy ponukou kvalitných podujatí, dotácia od zriaďovateľa, bežný transfer z FPU, bežný transfer z AVF, bežný transfer z MK SR- kultúrne poukazy, účastnícky poplatok od účastníkov medzinárodného festivalu v zborovej sakrálnej tvorbe.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby vstupné kino a FK : **120.611,00 € /účet 602/**
- tržby z predaja služieb-kultúrne programy vo výške: **64.938,00 € /účet 602/**
- účastnícky poplatok vo výške: **6.075,00 € /účet 602/**
- Iné výnosy: dobropisy : **4.378,12 € /účet 648/**
- Výnosy z KT z obce-digitalizácia kina : **9.987,36 € /účet 692/**
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške: **18.756,00 € (účet 693)**
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške :**155.747,99 € (účet 691)**

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	18.251,51	26.201,80
- Kancelárske potreby + ostatný materiál	8.085,57	6.503,76
- Kancelárske stroje, prístroje	1.810,92	4.386,90
- Knihy, časopisy	6.004,82	6.697,76
- Počítače+ materiál k PC	1.268,79	3.109,13
- Nábytok, zariadenie	637,73	4.920,00
- Upomienkové predmety	340,00	357,00
- Stavebný, elektroinštal. materiál	103,68	227,25
502 - Spotreba energie z toho:	33.120,46	32.501,73
- elektrická energia	6.133,58	5.160,96
- voda	291,71	351,36
- plyn	26.695,17	26.989,41
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	x	x
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	24.543,32	19.688,52
- oprava prevádzkových strojov ,prístrojov	2.478,00	1.072,44
- oprava a údržba administratívnych budov	18.499,48	14.215,08
- revízie	3.565,84	4.401,00
512 – Cestovné	0,00	24,00
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	17,80	21,67
518 - Ostatné služby z toho:	151.310,30	131.919,83
- stočné ,dažďové vody	1.513,60	1.458,34
- softvér, licencie	1.295,76	1.811,84
- poštovné + telefón	1.478,62	1.485,34
- požičovné kino	71.512,72	86.595,20
- prepravné kino	820,32	672,78
- údržba a opravy DDNM	604,20	0,00
- stravné festivaly, programy	6.032,29	592,48
- výdavky na honoráre	58.853,08	33.961,93
- tlačiarenské služby	3.588,20	1.817,42
- služby kurzy, vzdelávanie	1.758,20	929,50
- ostatné služby	3.853,31	2.595,00
c) osobné náklady	142.901,34	142.392,06

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

521 - Mzdové náklady	102.739,08	102.731,72
524 - Zákonné sociálne náklady	34.556,20	34.638,11
525 - Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
527 - Zákonné sociálne náklady	5.606,06	5.022,23
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	7.983,11	3.127,65
- Správne a administratívne poplatky	1.696,19	1.240,42
- Poplatky autorským zväzom	5.892,24	1.492,55
- Miestny poplatok za komunálny odpad	394,68	394,68
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	13.314,58	13.353,08
- odpisy z vlastných zdrojov	230,00	230,00
- odpisy z cudzích zdrojov	3.097,22	3.135,72
- odpisy od zriaďovateľa Mesta Námestovo	9.987,36	9.987,36
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0,00	0,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:	0,00	0,00
-		
562 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	2.248,93	2.294,91
- Bankové poplatky	331,90	419,00
- Poistné majetok	1.917,03	1.875,91
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:	0,00	0,00
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	0,00	0,00
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	0,00	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
-		
542 - Predaný materiál z toho:	0,00	0,00
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	0,00	0,00

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0,00	0,00
-		
549 - Manká a škody z toho:	0,00	0,00
-		
j) dane z príjmov	1,98	6,30
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške **393.693,33 €**, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017 o **22.161,78 €**, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **371.531,55 €**.

Nárast nákladov bol spôsobený v položke opravy strojov a prístrojov a opravy administratívnych budov, z dôvodu rekonštrukcie kancelárií v Dome kultúry v Námestove, opravy ostení z vonku budovy vo výške: **24.543,32 €**, nárast oproti minulému roku o 4.854,80 €/účet 511/. Ďalej boli zvýšené náklady na stravné festivaly, z dôvodu konania medzinárodnej súťaže v zborovej sakrálnnej tvorbe vo výške: **6.032,29 €**, nárast oproti minulému roku o 5.439,81 €, ale tieto náklady boli úmerné výnosom –účastnícky poplatok vo výške: 6.075 €. /účet 602/. Výdavky na honoráre vo výške: **58.853,08 €**, nárast oproti minulému roku o 24.891,15 €/účet 518/, ale tieto náklady sú úmerné tržbám vo výnosoch vo výške: 64.938,00 €. Vyšší podiel nákladov v roku 2018 a to vo výške: **7.983,11 €** /účet 538/ bol spôsobený autorskými poplatkami pre organizácie kolektívnej správy autorských práv, oproti minulému roku nárast o 4.399,69 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške : **102.739,08 €**
- sociálne náklady vo výške: **34.556,20 €**
- služby za požičovné kino vo výške: **71.512,72 €**
- výdavky na honoráre vo výške: **58.853,08 €**
- výdavky na energie vo výške: **33.120,46 €**
- odpisy vo výške. **13.314,58 €**
- opravy administratívnych budov a strojov vo výške: **24.543,32 €**

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

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2018
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 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	195.208,38	184.009,11
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	195.208,38	184.009,11
501	Spotreba materiálu	06	18.251,51	26.201,80
502	Spotreba energie	07	33.120,46	32.501,73
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	24.543,32	19.688,52
512	Cestovné	10		24,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	17,80	21,67
518	Ostatné služby	12	151.310,30	131.919,83
521	Mzdové náklady	13	102.739,08	102.731,72

DOM KULTÚRY V NÁMESTOVE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

524	Zákonné sociálne poistenie	14	34.556,20	34.638,11
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	5.606,06	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	7.983,11	3.127,65
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	13.314,58	13.353,08
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	391.442,42	369.230,34

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. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis 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 /drobný nehmotný majetok na podsúvahových účtoch/	3.655,00 €	755
Iné /drobný hmotný majetok na podsúvahových účtoch	105.729,66	751

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/nerfundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018
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) oznam **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

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

Čl. VIII**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb****1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

a)

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/			28.492,81 €
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	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 bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa : **06.12. 2017** uznesením číslo: **76/2017** a to príjmy vo výške: **315.000 €** a výdavky vo výške: **306.000 €**.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa: **26.09.2018** uznesením č.: **43/2018**, úprava rozpočtu príjmy : **+30.000 €**, úprava rozpočtu výdavky : **+39.000 €**, rozpočet po zmenách : príjmy: **345.000 €**, výdavky: **345.000 €**.
- druhá zmena schválená dňa: **13.12.2018**, uznesením číslo: **59/2018**, úprava rozpočtu príjmy: **-8000 €**/tržby kino 223001/, príjmy : zvýšenie dotácie od zriaďovateľa Mesta Námestovo **+8.000 €**/312007/, rozpočet po úpravách : príjmy. **345.000 €**, výdavky **345.000 €**.

Príjmy bežného rozpočtu za rok **2018** predstavujú čiastku: **375.312,71 €**.

Výdavky bežného rozpočtu za rok **2018** predstavujú čiastku: **384.988,68 €**.

Čerpanie rozpočtu za rok **2018**: **-9.675,97 €**.

Finančné operácie: zapojenie finančných prostriedkov: zostatok z roku **2017** do roku **2018** vo výške: **36.539,16 €**.

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 je uvedená v tabuľke č.15.

Dom kultúry v Námestove nevykazuje za rok 2018 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 2018 nenastali** také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.