

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi
Sídlo účtovnej jednotky	Záhradnícka 19, 971 01 Prievidza
IČO	34059113
Dátum zriadenia	15.11. 1959
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – TSK/2007/03327-8
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Odborno-poradenské, vzdelávacie, metodické a informačné centrum
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľudmila Húsková
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	12
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Oddelenie vzdelávania a marketingu, Oddelenie záujmovej umeleckej činnosti a Oddelenie ekonomicko - prevádzkové

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi zaraďuje majetok do odpisových skupín na základe prílohy č. 1 v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p., ktorá má orientačný charakter. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný nehmotný majetok od 35,- Eur do 2399,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným komerčnou bankou VÚB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený komerčnou bankou VÚB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok – obstaranie dlhodobého hmotného majetku – nákup úžitkového vozidla pre 7 osôb – prírastok na účte 023 a PD – Komplexná rekonštrukcia elektroinštalácie na účte 042, ďalej úbytok majetku na účte 022 – Kopírka Canon DLHM 093, ktorú sme vyradili v sume 1795,64 €, z dôvodu neupotrebitelnosti hnutelného majetku a likvidáciou uvedeného majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok je poistený prostredníctvom zriaďovateľa – Trenčianskeho samosprávneho kraja v Komunálnej poisťovni, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava na základe Poistnej zmluvy č. 4419010470, ktorá je v plnom rozsahu a v súlade s Rámcovou dohodou o poistení majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu na rok 2018 Motorové vozidlo je poistené prostredníctvom zriaďovateľa – Trenčianskeho samosprávneho kraja v Komunálnej poisťovni pre povinné zmluvné poistenie. Zmluvy sú uložené na TSK.	

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

Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	Suma
Pozemky	28460,63
Budovy, stavby	697241,39
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	80680,69
Dopravné prostriedky	35915,93
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2575,05
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1950,00
SPOLU:	846823,69

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	0	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31. 12. 2018	Zostatok k 31. 12. 2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti sumu, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
Ostatné pohľadávky	0	1019,73	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31. 12. 2018	Zostatok k 31. 12. 2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Ostatné pohľadávky	0	1019,73

3.Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny (213)	1468,25	1536,75
Bankové účty (221)	13120,05	9362,65
Finančné účty súčet	14588,30	10899,40

5.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:		
- Predplatné časopisov na rok 2019	52,92	52,92

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	9336,16			705,10	10041,26	Presun kladného výsledku hospodárenia za rok 2017 do zákonného rezervného fondu
Výsledok hospodárenia	705,10	1074,16		-705,10	1074,16	Zvýšenie kladného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie a presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby (vyúčt. vody a plynu za rok 2018 a) / 850,- €	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v hodnote 15857,26 € sú v lehote splatnosti a obsahujú účty:

- záväzky zo sociálneho fondu (472)	701,49 €
- dodávateľia (321)	1600,99 €
- ostatné záväzky (325)	231,83 €
- iné záväzky (379)	306,52 €
- zamestnanci (331)	7300,28 €
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	4739,74 €
- daň z príjmov (341)	57,34 €
- ostatné priame dane (342)	919,07 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v hodnote 701,49 € (účet 472) sú v lehote splatnosti **so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vrátane**

Záväzky v hodnote 15155,77 € (účty 321, 325, 379, 331,336, 341 a 342) sú v lehote splatnosti **so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane**

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
Tržby za vlastné výkony a tovar	12346,80	10613,56
602 - Tržby z predaja služieb		
- nájomné	500,00	1205,00
- tlačiarenské práce	644,20	1283,00
- galéria	753,00	614,16
- účastnícke poplatky a členské	2526,50	1237,00
- ozvučenie podujatí	135,00	100,00
- vstupné na podujatia a sprostredkovanie podujatí	7211,70	5312,00
- ostatné príjmy	576,40	862,40
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	118,03	1941,51
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	118,03	1941,51
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	350,00	350,00
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	350,00	350,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	307757,38	304064,15
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	242452,00	223164,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	16580,92	17447,28
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	48274,46	60156,13
Z toho:		
- bežný transfer z MK SR za kultúrne poukazy a projekty	0,00	8207,00
- bežný transfer z FPU	32600,00	35850,00
- bežný transfer z Hudobného fondu	1500,00	1500,00
- bežný transfer z obcí a miest	8780,20	8305,96
- bežný transfer z ÚPSVaR	5394,26	1293,17
- bežný transfer z MŠVaV a NOC	0,00	5000,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	450,00	3296,74

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	19523,15	24712,16
501 - Spotreba materiálu	11500,31	16278,29
502 - Spotreba energie	8022,84	8433,87
- elektrická energia	3466,50	3565,10
- voda	221,94	507,06
- plyn	4334,40	4361,71
b) služby	80751,63	84930,26
511 - Opravy a udržiavanie	532,15	1747,02
- oprava budovy	94,80	1285,44
- oprava auta	0,00	45,64
- ostatné	437,35	415,94
512 – Cestovné	2653,14	13050,46
- tuzemské	1095,70	637,48
- zahraničné	0,00	0,00
- z projektov MK a MŠVaV	0,00	9164,88
- z projektov obce a mestá	230,20	1025,50
- ostatné	711,24	2222,60
513 - Náklady na reprezentáciu	3405,86	1779,41
518 - Ostatné služby	74160,48	68353,37
- z transferu TSK a z vlastnej činnosti	37848,52	25679,92
- z grantu MK SR, FPU a Hudobného fondu	31761,96	36455,75

Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- z grantu obcí a miest	4550,00	6227,70
c) osobné náklady	198800,26	185456,71
521 - Mzdové náklady	141037,71	131607,52
- mzdy zo závislej činnosti	137147,71	128687,52
- dohody mimo pracovného pomeru	3890,00	2920,00
524 - Záonné sociálne náklady	48298,47	44966,81
525 – Ostatné sociálne poistenie	1668,28	1437,97
527 - Záonné sociálne náklady	7795,80	7444,41
- tvorba SF	1510,13	1416,57
- nemocenské dávky	667,46	566,97
- príspevok zamestnávateľa na stravu	5383,26	5062,39
- odchodné	0,00	0,00
- Osobné ochranné pracovné pomôcky	234,95	398,48
d) dane a poplatky	2251,93	2647,59
532 - Daň z nehnuteľností	1087,20	1087,20
538 - Ostatné dane a poplatky	1164,73	1560,39
e) odpisy, rezervy a opravné položky	17726,60	18092,96
551 - Odpisy DNM a DHM	16876,60	17742,96
- odpisy z vlastných zdrojov	295,68	295,68
- odpisy z cudzích zdrojov	16580,92	17477,28
553 - Tvorba ostatných rezerv	850,00	350,00
f) finančné náklady	258,53	246,55
568 - Ostatné finančné náklady	258,53	246,55
g) ostatné náklady	128,61	100,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	128,61	100,00
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	57,34	77,89

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	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	12346,80	10613,56
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	12346,80	10613,56
501	Spotreba materiálu	06	11500,31	16278,29
502	Spotreba energie	07	8022,84	8433,87
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	532,15	1747,02
512	Cestovné	10	2653,14	13050,46
513	Náklady na reprezentáciu	11	3405,86	1779,41
518	Ostatné služby	12	74160,48	68353,37
521	Mzdové náklady	13	141037,71	131607,52
524	Záonné sociálne poistenie	14	48298,47	44966,81
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1668,28	1437,97
527	Záonné sociálne náklady	16	7795,80	7444,41
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	1087,20	1087,20
538	Ostatné dane a poplatky	20	1164,73	1560,39
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	16876,60	17742,96
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	318203,57	315489,68

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – drobný hmotný a nehmotný majetok	95795,99	750

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Dňa 11. 12. 2017 bol schválený rozpočet Regionálneho kultúrneho centra v Prievidzi na roky 2018 – 2020 uznesením Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja č. 10/2017. RKC má činnosť finančne pokrytú dotáciou od zriaďovateľa formou príspevku a to rozpisom rozpočtu č. 54/807/1/2018

V priebehu roka 2018 došlo k niekoľkým úpravám rozpočtu takto:

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 23. 03. 2018 rozpočtovým opatrením č. 225/807/2/2018
- druhá zmena schválená dňa 16. 10. 2018 rozpočtovým opatrením č. 605/807/3/2018
- tretia zmena schválená dňa 27.11. 2018 rozpočtovým opatrením č. 677/807/4/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 749/807/5/2018

Hodnotenie plnenia rozpočtu

V roku 2018 bol našej organizácií poskytnutý príspevok na bežné výdavky vo výške 242452,- € a kapitálové výdavky vo výške 17949,98 € - úžitkové vozidlo pre 7 osôb a PD – Komplexná rekonštrukcia elektroinštalácie.

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

I. PRÍJMY

za uvedené účtovné obdobie vykazujeme v celkovom objeme **330290,40 €**
z toho:

- príspevok od zriaďovateľa na bežné výdavky predstavoval **242452,00 €**
- príspevok od zriaďovateľa na kapitálové výdavky **17949,98 €**

- zostatok prostriedkov z minulého roka predstavoval **8699,13 €**

- vlastné príjmy a to: za prenájom priestorov, tlačiarenské práce, členské poplatky, príjem zo vstupného do galérie, účastnícke poplatky a ostatné služby **12464,83 €**

- iné zdroje **48724,46 €**
 - Tvorila ich finančné dotácie:
 - z Mesta Prievidza účelovo určené na podujatia: 33. Ročník Hornonitrianskych folklórnych slávností, Kultúra 2017 a príspevok na podujatia RKC vo výške 7600,00 €,
 - príspevok z mesta Partizánske 200,- € na podujatia ZPOZ a 200,- € na Jeseň je dar,
 - príspevok z obcí a mest na podujatie Jeseň je dar 780,20 €
 - príspevok z Nadácie Baní 200,- € na Zimné slávnosti Hornonitria,
 - finančný dar KLAK s.r.o vo výške 250,- € na podujatia RKC,
 - príspevok z ÚPSVaR – 5394,26 €,
 - príspevok z Hudobného fondu - 1500,00 €
 - príspevok z FPU na podporu kultúry – 32600,- €

II. VÝDAVKY SPOLU	317771,03 €
A. BEŽNÉ VÝDAVKY	299821,05 €
B. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	17949,98 €

z toho:

- z príspevku zriaďovateľa 260401,98 €
- z vlastných zdrojov 8644,59 €
- z iných zdrojov 48724,46 €

Za rok 2018 Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi vykazuje kladný výsledok hospodárenia vo výške 1074,16 €.

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.