

Poznámky k 31.12.2018

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Sídlo účtovnej jednotky	Divadelná 656/3, Martin
IČO	36145335
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom NRSR č. 61/2000 Z.z o osvetovej činnosti v znení neskorších predpisov
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
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	Organizovanie kultúrnych podujatí
----------------------------------	-----------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Soňa Buckulčíková
Funkcia	Riaditeľka TKS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1

**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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Majetok sa odpisuje prostredníctvom **účtovných odpisov, rovnomerne- percentom**. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle „Usmernenia ŽSK k odpisovaniu majetku „ zo dňa 26.2.2015, ktoré vychádza z „Opatrenia MFSR č. 16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v rámci účtovnej osnovy pre RO, PO, obce a VUC.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2-5	50-20%
2	8	12,5 %
2	6/zdravotnícke prístroje	16,6 %
3	20	5%
4	20	5%
5	20-40	5-2,5 %
6	80	1,25 %

- V priebehu roka nadobudlo TKS ďalší **hmotný majetok formou kúpy**, ktorý podliehal odpisovaniu v zmysle hore uvedenej tabuľky.
- **Drobný nehmotný majetok od 10 -33 €** sa vedie len v operatívnej evidencii a účtuje sa do spotreby cez účty 518.
- **Drobný nehmotný majetok od 33-2.400 €** ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a vedie sa na podsúvahových účtoch.
- **Drobný hmotný majetok od 10-33 €** Eur sa vedie len v operatívnej evidencii a účtuje sa priamo do spotreby cez účty 501.

- **Drobný hmotný majetok od 33,33- 1700 €** sa účtuje do spotreby na účet 501 a zároveň sa eviduje na podsúvahových účtoch.

5.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

Kapitálový transfer

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

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 priebehu roku 2018 nedošlo k žiadnym prírastkom významným ani úbytkom na majetku organizácie

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

Majetok je poistený prostredníctvom ŽSK v Kooperatíva poisťovňa a.s., Bratislava

Spôsob poistenia	Výška poistenia
osobný automobil 2 ks	221
Budovy a stavby	220

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (obstarávacia cena)	535
Dopravné prostriedky (obstarávacia cena)	23.381
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/- zo ŽSK	
Budovy a stavby (vrátane technického zhodnotenia) (obstarávacia cena)	222.124
Pozemky (obstarávacia cena)	12.101

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
pohľadávky voči zamestnancom	070	117	nespotrebované PHM v nádrži 2 automobilov

b) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 *Pohľadávky voči zamestnancom- zaplatené ale nespotrebované PHM v nádrži dvoch osobných automobilov- splatné do 1 rok*

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	127	117

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	814	115
Ceniny		
Bankové účty	20.332	15.225

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	169	168
<i>Predplatné odborné publikácie</i>	77	67
<i>Mesačný paušál telefón</i>		1
<i>Predplatné internet, doména</i>	92	100

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.20 17	Zvýšeni e	Znížen ie	Presun	Zostatok k 31.12.20 18	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	6050				6050	Tvorba RF zo zisku
Nevysporiadaný HV minulých rokov	3008	300			3308	Vznikol z presunov HB bežného obdobia
HV v schvaľovacom konaní	0		300		0	Presun zisku do nevysporiadaného HV minulých rokov

B. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	672	744
- záväzky zo sociálneho fondu	672	744
Krátkodobé záväzky z toho:	9202	10039
- záväzky voči dodávateľom	44	44
- záväzky voči zamestnancom	5152	5494
- záväzky voči poisťovniam	3290	3584
- záväzky voči daňovému úradu	716	903
- iné záväzky		14

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8532	9874

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1473	1410
prevodom správy zo ŽSK- budova (rekonštrukcia strechy)	1473	1410

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	2650	2470
602 - Tržby z predaja služieb	2650	2470
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	156877	158536
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na činnosť -	109714	115770
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	6401	6401
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	40698	36301
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	64	64
h) ostatné výnosy	603	64
648 - Ostatné výnosy -	603	64
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
Výnosy celkom	160130	161070

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	13588	11491
501 - Spotreba materiálu	9472	6496
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - kúrenie	4116 1677 469 1970	4995 2611 444 1940
b) služby	46509	46432
511 - Opravy a udržiavanie	1835	521
512 - Cestovné	456	481
513 - Náklady na reprezentáciu	1493	1372
518 - Ostatné služby	42725	44059
c) osobné náklady	95158	93644
521 - Mzdové náklady	68366	67128
524 - Zákonné sociálne náklady	23639	23396
527 - Zákonné sociálne náklady	3153	3120
d) dane a poplatky	923	932
532 - Daň z nehnuteľností	429	429
538 - Ostatné dane a poplatky	494	503
e) odpisy, rezervy a opravné položky	6465	6465

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

551 - Odpisy DNM a DHM	6465	6465
f) finančné náklady	625	617
568 - Ostatné finančné náklady	625	617
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
i) ostatné náklady	170	70
548- Ostatné prevádzkové náklady	170	70
j) dane z príjmov		
Výrobné náklady celkom	163438	159651

3. 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
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	2650	2470
604	Tržby za tovar	03		
648	Ostatné prevádzkové výnosy	04	603	64
504	Predaný tovar	05		
	Tržby celkom /01+02+03-04/		3253	2534
501	Spotreba materiálu	06	9472	6496
502	Spotreba energie	07	4116	4995
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	1835	521
512	Cestovné	10	456	481
513	Náklady na reprezentáciu	11	1493	1372
518	Ostatné služby	12	42725	44059
521	Mzdové náklady	13	68366	67128
524	Zákonné sociálne poistenie	14	23639	23396
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	3153	3120
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	429	429
538	Ostatné dane a poplatky	20	494	503
548	Ostatné prevádzkové náklady		170	70
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	6465	6465
568	Ostatné finančné výnosy	22	625	617
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/		163438	159651

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

ČI.VI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet TKS na rok 2018 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 29.1.2018 -uznesením č.9/3

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.5.2018- uznesením č. 5/6
- druhá zmena schválená dňa 2.7.2018-

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

Martin, 15.3.2019

.....
Ing. Soňa Buckulčíková
riaditeľka TKS v Martine

