

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Kultúrne a turistické centrum
Sídlo účtovnej jednotky	Radničné námestie 24, 085 01 Bardejov
IČO	042083605
Dátum zriadenia	1. júla 2008
Spôsob zriadenia	Uznesenie Mesta Bardejov /registrácia ŠÚ/
Názov zriaďovateľa	Mesto Bardejov
Právna forma	Rozpočtová organizácia
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie 16, 085 01 Bardejov
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	Účelom školy je príprava na výkon odborných činností a príprava na štúdium na vysokých školách
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca /meno a priezvisko/ Funkcia	Ing. Marcel Tribus Riaditeľ KTC
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky Z toho: - počet vedúcich zamestnancov	6 1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Kultúrne a turistické centrum Bardejov TIK Bardejov TIK Bardejovské Kúpele Pamätník Holokaustu v Bardejove

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) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.
j) 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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov. Kultúrne a turistické centrum Bardejov odpisuje dlhodobý majetok s výnimkou neodpisovaného majetku v súlade so zákonom NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, so zákonom NR SR č.595/2003 Z. z. o daniach s príjmov v platnom znení.

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5 roky	20%
2	8 rokov	12,5%
3	10 rokov	10%
4	15 rokov	6,66%
5	25 rokov	4%
6	50 rokov	2%

Drobný nehmotný majetok od 17,- Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatne služby.

Drobný hmotný majetok od 17,00 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky má dobu použiteľnosti dlhšiu ako 1 rok, je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501- Spotreba materiálu. Tento majetok sa súčasne eviduje v podsúvahovej evidencii v časti drobný hmotný majetok podľa určitého členenia podsúvahových účtov.

Účtovná jednotka nevytvára opravné položky.

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
- 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.

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 pohyboch dlhodobého hmotného majetku sa účtovali iba mesačné odpisy v súlade s odpisovým plánom, ktoré sa účtujú mesačne vo výške z 1/50 ročného odpisu. Prírastky a úbytky v účtovej skupine 6 neboli. V účtovnej skupine 1 bol vyradený DHIM – Samostatné hnutelné veci, vo výške 1687,08€.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok KTC Bardejov		119,14 €
Poistenie majetok Holokaust		630,00 €
Poistenie elektrobicyklov		346,88 €
Poistenie majetku TIK Bard. Kúpele		66,39 €

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	0
Budovy, stavby	330 899,07
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	17 975,64
Dopravné prostriedky	5400,00

B Obežný majetok

1. Zásoby

K zásobám sa opravné položky nevytvárajú.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
-pohľadávky z prenájmu	319,86	0	0
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky za preplatok plynu			

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	319,86	0
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

3. 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:	33,54	150,50
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

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
Dodávatelia	0				0	Faktúry za december vyúčtované v januári 2018
Závazky voči zamestnancom	0				11 042,79	Mzdy za december 2018
Závazky zo sociálneho fondu	246,49				107,40	Zostatok na účte 472

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu		
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	246,49	107,40
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	0	0
- záväzky voči zamestnancom	3876,16	5 809,08
- záväzky voči poisťovniam	3 614,57	3 938,57
- záväzky voči daňovému úradu	1 230,14	909,63
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	65,00	65,00

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:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0	0

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		
602 - Tržby z predaja služieb	57 575,98	28 723,24
- Ubytovanie hostí – hotelová časť, prenájom galérie		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- školné		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
624 - Aktivácia DHM	0	0
	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP	0	0
- predaj akcií		

662 - Úroky		0	
668 - Ostatné finančné výnosy		0	0
-			
f) mimoriadne výnosy		0	0
672 - Náhrady škôd		0	0
-			
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		0	0
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		127 203,56	141 157,27
- bežný transfer prevádzku KTC			
- bežný transfer na školskú jedáleň			
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		10 672,08	10 353,76
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa			
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		0	0
- bežný transfer na			
-			
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR			
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		0	0
-			
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ			
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		1 150,00	4 850,00
-			
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy			
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		0	0
- zinkasované príjmy RO			
h) ostatné výnosy			
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		0	0
648 - Ostatné výnosy		13 517,19	8 600,63
-			
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia			
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		0	0
-			
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti			
-			

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		
501 - Spotreba materiálu	28 826,17	26 114,6
502 - Spotreba energie	14 320,42	14 807,8
- elektrická energia	14 505,75	11 306,7
- voda		
- plyn		
b) služby	59 913,36	36 144,5
511 - Opravy a udržiavanie	0	500,0
512 - Cestovné	1 766,09	1 064,8
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	58 147,27	34 579,7
-		
c) osobné náklady	93 753,66	108 516,4
521 - Mzdové náklady	68 571,86	76 476,4
524 - Záonné sociálne náklady	24 440,40	27 250,0

527 - Záonné sociálne náklady	741,40	4 789,9
d) dane a poplatky	1 233,50	1 768,0
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 768,00	1 233,5
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	10 672,058	10 353,7
551 - Odpisy DNM a DHM	10 672,08	10 353,7
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0	
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	352,80	356,8
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	352,80	356,8
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	13 517,19	8 600,6
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy00		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
-		
549 - Manká a škody	0	
-		
j) dane z príjmov	407,77	472,7
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
	79 253,10 €	

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu:

Rozpočet organizácie bol schválený Uznesením č. 128/2017 z XXVII. Zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Bardejove dňa 7. 12. 2017 vo výške 128 975 € na všeobecné výdavky a 2 650,- € na príjmy.

Rozpočet bol v priebehu roka 2018 upravovaný nasledovne:

- 1. zmena - Uznesenie č. 8/2018 zo dňa 12. 3. 2018 – navýšenie o kapitálové výdavky vo výške 5 400,- €, zdroj 46
- 2. zmena - Uznesenie č. 33/2018 zo dňa 21. 6. 2018
 - navýšenie o zisk z minulých rokov z podnikateľskej činnosti vo výške 2 700,- €, zdroj 72 d
 - navýšenie na bežné výdavky o 3 380,00 na mzdy a poisťné, zdroj 41
- 3. zmena – rozpočtové opatrenie primátora mesta č. 3/2018 zo dňa 13. 8. 2018, navýšenie na bežné výdavky vo výške 400,- € na všeobecné výdavky, zdroj 41
- 4. zmena – rozpočtové opatrenie primátora mesta č. 4/2018 zo dňa 12. 9. 2018, navýšenie na bežné výdavky vo výške 4 000,- €, projekt VUC, zdroj 72 c
- 5. zmena – rozpočtové opatrenie primátora mesta č. 7/2018 zo dňa 27. 11. 2018
 - navýšenie na bežné výdavky vo výške 1 350,- €, vrátky z dobropisov, zdroj 41
 - úprava rozpočtu príjmov a výdavkov podnikateľskej činnosti vo výške 27 000,- €
 - úprava rozpočtu – prostriedky z darov vo výške 850,- €, zdroj 72 a

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.

V Bardejove 26. 3. 2019

Vypracovala: Monika Zajacová

Kultúrne a turistické
centrum Bardejov
Radničné námestie 24
085 01 BARDEJOV
IČO 42 083 605 DIČ 2022648441

Ing. Marcel Tribus
riaditeľ KTC