

Poznámky k 31.12.2019

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	13,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
- 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 – Multifunkčný digitálny farebný kopírovací stroj v hodnote 2615,88 € na účte 022 a PD – Komplexná rekonštrukcia elektroinštalácie na účte 042, ďalej úbytok majetku na účte 022 – Videorekordér a Počítač s prílušenstvom, ktorý sme vyradili v sume 2360,92 €, 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 2019 Motorové vozidlá sú 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	80935,65
Dopravné prostriedky	35915,93
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2575,05
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1950,00
SPOLU:	847078,65

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. 2019	Zostatok k 31. 12. 2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti sumu, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
	0	0	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31. 12. 2019	Zostatok k 31. 12. 2018
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Ostatné pohľadávky	0	0

3.Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny (213)	1241,25	1468,25
Bankové účty (221)	13074,59	13120,05
Finančné účty súčet	14315,84	14588,30

5.Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- Predplatné časopisov na rok 2020	57,92	52,92

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č. 5

Názov položky	Zostatok k 31. 12. 2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31. 12. 2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	10041,26			1074,16	11115,42	Presun kladného výsledku hospodárenia za rok 2018 do zákonného rezervného fondu
Výsledok hospodárenia	1074,16	-1613,93		-1074,16	-1613,93	Zvýšenie záporného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie a presun VH za rok 2018 do rezervného fondu

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 za rok 2019) / 350,- €	2020

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 17856,32 € sú v lehote splatnosti a obsahujú účty:

- záväzky zo sociálneho fondu (472)	454,35 €
- dodávateľa (321)	279,71 €
- ostatné záväzky (325)	307,87 €
- iné záväzky (379)	346,86 €
- zamestnanci (331)	9159,28 €
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	5861,35 €
- daň z príjmov (341)	123,27 €
- ostatné priame dane (342)	1323,63 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v hodnote 454,35 € (účet 472) sú v lehote splatnosti **so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vrátane**

Záväzky v hodnote 17401,97 € (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 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
Tržby za vlastné výkony a tovar	18387,05	12346,80
602 - Tržby z predaja služieb		
- nájomné	1350,00	500,00
- tlačiarenské práce	376,24	644,20
- galéria	389,50	753,00
- účastnícke poplatky a členské	4521,61	2526,50
- ozvučenie podujatí	180,00	135,00
- vstupné na podujatia a sprostredkovanie podujatí	9505,70	7211,70
- ostatné príjmy	2064,00	576,40
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	206,70	118,03
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	206,70	118,03
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	850,00	350,00
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	850,00	350,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	414448,76	307757,38
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	304426,25	242452,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	16308,97	16580,92
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	93213,54	48274,46
Z toho:		
- bežný transfer z MK SR za kultúrne poukazy a projekty	7502,00	0,00
- bežný transfer z FPU	48021,17	32600,00
- bežný transfer z Hudobného fondu	1350,00	1500,00
- bežný transfer z obcí a miest	6800,00	8780,20
- bežný transfer z ÚPSVaR	2362,50	5394,26
- bežný transfer z MŠVaV a NOC	16177,87	0,00
- bežný transfer z Úradu vlády SR	11000,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	500,00	450,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	21008,77	19523,15
501 - Spotreba materiálu	21008,77	11500,31
502 - Spotreba energie	10562,91	8022,84
- elektrická energia	3806,82	3466,50
- voda	204,66	221,94
- plyn	6551,43	4334,40
b) služby	148806,86	80751,63
511 - Opravy a udržiavanie	28951,14	532,15
- oprava budovy	27805,14	94,80
- oprava auta	88,00	0,00
- ostatné	1058,00	437,35
512 – Cestovné	21449,39	2653,14
- tuzemské	926,54	1095,70
- zahraničné	267,59	0,00
- z projektov	17199,26	0,00
- z projektov obce a mestá	0,00	230,20
- ostatné	3056,00	711,24
513 - Náklady na reprezentáciu	2563,68	3405,86
518 - Ostatné služby	95842,65	74160,48
- z transferu TSK a z vlastnej činnosti	36340,59	37848,52

Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- z grantu MK SR, FPU a Hudobného fondu	53060,53	31761,96
- z grantu obcí a miest	6441,53	4550,00
c) osobné náklady	234919,87	198800,26
521 - Mzdové náklady	165949,16	141037,71
- mzdy zo závislej činnosti	159834,73	137147,71
- dohody mimo pracovného pomeru	6114,43	3890,00
524 - Záonné sociálne náklady	56624,96	48298,47
525 – Ostatné sociálne poistenie	1964,80	1668,28
527 - Záonné sociálne náklady	8904,11	7795,80
- tvorba SF	1787,16	1510,13
- nemocenské dávky	669,75	667,46
- príspevok zamestnávateľa na stravu	6177,60	5383,26
- odchodné	0,00	0,00
- Osobné ochranné pracovné pomôcky	269,60	234,95
528 – Ostatné sociálne náklady	1476,84	0,00
d) dane a poplatky	2740,85	2251,93
532 - Daň z nehnuteľností	1087,20	1087,20
538 - Ostatné dane a poplatky	1653,65	1164,73
e) odpisy, rezervy a opravné položky	16954,65	17726,60
551 - Odpisy DNM a DHM	16604,65	16876,60
- odpisy z vlastných zdrojov	295,68	295,68
- odpisy z cudzích zdrojov	16308,97	16580,92
553 - Tvorba ostatných rezerv	350,00	850,00
f) finančné náklady	289,26	258,53
568 - Ostatné finančné náklady	289,26	258,53
g) ostatné náklady	100,00	128,61
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	100,00	128,61
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	123,27	57,34

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	18387,05	12346,80
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	18387,05	12346,80
501	Spotreba materiálu	06	21008,77	11500,31
502	Spotreba energie	07	10562,91	8022,84
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	28951,14	532,15
512	Cestovné	10	21449,39	2653,14
513	Náklady na reprezentáciu	11	2563,68	3405,86
518	Ostatné služby	12	95842,65	74160,48
521	Mzdové náklady	13	165949,16	141037,71
524	Záonné sociálne poistenie	14	56624,96	48298,47
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1964,80	1668,28
527	Záonné sociálne náklady	16	8904,11	7795,80
528	Ostatné sociálne náklady	17	1476,84	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	1653,65	1164,73
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	16604,65	16876,60
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	434643,91	318203,57

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. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – drobný hmotný a nehmotný majetok	102104,37	750

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 26.11.2018 bol schválený rozpočet Regionálneho kultúrneho centra v Prievidzi na roky 2019 – 2021 uznesením Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja č. 188/2018. RKC má činnosť finančne pokrytú dotáciou od zriaďovateľa formou príspevku a to rozpisom rozpočtu č. 11/807/1/2019

V priebehu roka 2019 došlo k niekoľkým úpravám rozpočtu takto:

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.05. 2019 rozpočtovým opatrením č. 335/807/2/2019
- druhá zmena schválená dňa 14.10. 2019 rozpočtovým opatrením č. 604/807/3/2019
- tretia zmena schválená dňa 31.12. 2019 rozpočtovým opatrením č. 746/807/4/2019

Hodnotenie plnenia rozpočtu

V roku 2019 bol našej organizácií poskytnutý príspevok v celkovej výške 307042,13 € , z toho na bežné výdavky 304426,25 € a na kapitálové výdavky 2615,88 €.

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 **431868,79 €**
z toho:

- | | |
|--|--------------------|
| • príspevok od zriaďovateľa na bežné výdavky | 304426,25 € |
| • príspevok od zriaďovateľa na kapitálové výdavky | 2615,88 € |
| • Príspevok z Úradu vlády SR | 11000,00 € |
| • zostatok prostriedkov z minulého roka predstavoval | 12519,37 € |

- vlastné príjmy a to: za prenájom priestorov, tlačiarenské práce, členské poplatky, príjem zo vstupného do galérie, účastnícke poplatky a ostatné služby **18593,75 €**
- iné zdroje **82713,54 €**
tvorí dotácia z Fondu na podporu umenia, MK SR, Ministerstvo vnútra, Národné osvetové centrum Bratislava, finančná dotácia Mesta Prievidza účelovo určená na podujatia: XXXIII. ročník Hornonitrianskych folklórnych slávností, Kultúra 2018 a príspevok na podujatia RKC, príspevok z mesta Partizánske, Nováky, Handlová, Bojnice, príspevok z ÚPSVaR na podporu zamestnávania UoZ prostredníctvom vybraných aktívnych opatrení na trhu práce a aktivačných zamestnancov a príspevok z Hudobného fondu.

II. BEŽNÉ VÝDAVKY boli čerpané v celkovom objeme **416509,19 €**
z toho:

- z príspevku zriaďovateľa 304426,25 €
- z vlastných zdrojov 18369,40 €
- z iných zdrojov 93713,54 €
- **2615,88 €**

III: Kapitálové výdavky boli čerpané v celkovom objeme **2615,88 €**

Za rok 2019 Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi vykazuje záporný výsledok hospodárenia vo výške - 1613,93 €.

Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi svojou činnosťou počas roka 2019 naplňalo úlohy vychádzajúce zo zriaďovacej listiny, Osvetového zákona a ďalších dokumentov MK SR a TSK, v ktorých sú preň zakotvené priority a úlohy. Mimoriadna zaangažovanosť zamestnancov na získavaní mimorozpočtových zdrojov a tiež zvýšené príjmy z vlastnej činnosti sa pretavili do historicky najvyššej sumy prostriedkov získaných z grantov, darov, príjmami z vlastnej činnosti a účelovo určenými prostriedkami od spoluorganizátorov podujatí vo výške 112 307, 29 eur.

Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.