

Poznámky k 31.12.2019

**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 NR SR 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:	5
- 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).

Či. 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 2019 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	250
Budovy a stavby	183

- 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	118	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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	118	119

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	690	143
Ceniny		
Bankové účty	13.769	17.663

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	177	168
<i>Predplatné odborné publikácie</i>	85	67
<i>Mesačný paušál telefón</i>	24	1
<i>Predplatné internet, doména</i>	68	100

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.20 19	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	7169	1418	300		6051	Tvorba RF zo zisku
Nevysporiadaný HV minulých rokov	0		300		-300	Vznikol z presunov HB bežného obdobia
HV v schvaľovacom konaní	-3328			1418	1418	Presun zisku do nevysporiadaného HV minulých rokov

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	892	744
- záväzky zo sociálneho fondu	892	744
Krátkodobé záväzky z toho:	10022	10039
- záväzky voči dodávateľom	480	44
- záväzky voči zamestnancom	5066	5494
- záväzky voči poisťovniam	3268	3584
- záväzky voči daňovému úradu	1167	903
- iné záväzky	41	14

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10022	10039

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1346	1410
prevodom správy zo ŽSK- budova (rekonštrukcia strechy)	1346	1410

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	2558	2470
602 - Tržby z predaja služieb	2558	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	171070	158536
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na činnosť -	133375	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 -	31230	36301
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	64	64
h) ostatné výnosy		64
648 - Ostatné výnosy -	1841	64
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
Výnosy celkom	175469	161070

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	8246	11491
501 - Spotreba materiálu	4999	6496
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - kúrenie	3246 973 240 2033	4995 2611 444 1940
b) služby	46614	46432
511 - Opravy a udržiavanie	1094	521
512 - Cestovné	258	481
513 - Náklady na reprezentáciu	4434	1372
518 - Ostatné služby	40828	44059
c) osobné náklady	113491	93644
521 - Mzdové náklady	81645	67128
524 - Zákonné sociálne náklady	28316	23396
527 - Zákonné sociálne náklady	3530	3120
d) dane a poplatky	867	932
532 - Daň z nehnuteľností	429	429
538 - Ostatné dane a poplatky	437	503
e) odpisy, rezervy a opravné položky	6465	6465

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

551 - Odpisy DNM a DHM	6465	6465
f) finančné náklady	676	617
568 - Ostatné finančné náklady	676	617
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
i) ostatné náklady	2070	70
548- Ostatné prevádzkové náklady	2070	70
j) dane z príjmov	367	
Výrobné náklady celkom	178796	159651

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		
602	Tržby z predaja služieb	02	2558	2470
604	Tržby za tovar	03		
648	Ostatné prevádzkové výnosy	04	1841	64
504	Predaný tovar	05		
	Tržby celkom /01+02+03-04/		4399	2534
501	Spotreba materiálu	06	4999	6496
502	Spotreba energie	07	3246	4995
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	1094	521
512	Cestovné	10	258	481
513	Náklady na reprezentáciu	11	4434	1372
518	Ostatné služby	12	40828	44059
521	Mzdové náklady	13	81645	67128
524	Zákonné sociálne poistenie	14	28316	23396
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	3530	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	438	503
548	Ostatné prevádzkové náklady		2070	70
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	6465	6465
568	Ostatné finančné výnosy	22	677	617
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/		178429	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 2019 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 19.11.2018 -uznesením č.10/9

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 06.05.2019- uznesením č. 5/12
- druhá zmena schválená dňa 24.06.2019- uznesením č. 5/13

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

Martin, 23.3.2020

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

