

# Kultúrno-informačné centrum Veľký Šariš

## Poznámky k 31.12.2019

### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                             |
| Názov účtovnej jednotky                                         | PO-Kultúrno-informačné centrum Veľký Šariš                                                  |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Námestie sv. Jakuba 1,08221 Veľký Šariš                                                     |
| IČO                                                             | 42080479                                                                                    |
| Dátum zriadenia                                                 | 01.01.2008                                                                                  |
| Spôsob zriadenia                                                | Uznesenie Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Šariši<br>číslo 78/2007-4/ VI zo dňa 8.11.2007 |
| Názov zriaďovateľa                                              | Mesto Veľký Šariš                                                                           |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Námestie sv. Jakuba 1,08221 Veľký Šariš                                                     |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | riadna<br>mimoriadna                                                                        |
| Xc) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku          | áno<br>nie                                                                                  |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | áno<br>nie                                                                                  |

#### 1. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                              |
|----------------------------------|------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Kultúrno - knižničná činnosť |
|----------------------------------|------------------------------|

#### 2. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

|                                                                                               |                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Riaditeľka Kultúrno-informačného centru Veľký Šariš PhDr. Mária Gáborová |
| Funkcia                                                                                       |                                                                          |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 5                                                                        |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 4                                                                        |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 1                                                                        |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      |                                                                          |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou                                         | Mesto Veľký Šariš                                                        |

## Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

1. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

## 2. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| Položky                                                                    | Spôsob oceňovania                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný                                    | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| a) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                  | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný                                      | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                    | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| e) dlhodobý finančný majetok                                               | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| f) zásoby nakupované                                                       | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| h) zásoby získané bezodplatne                                              | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| i) pohľadávky                                                              | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| j) krátkodobý finančný majetok                                             | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| k) 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. |
| l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy                   | menovitou hodnotou<br>oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                                                  |
| m) 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. |
| n) deriváty pri nadobudnutí                                                | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| o) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi                                 | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |

## 1. 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 bude začínať prvým dňom mesiaca, v ktorom bude dlhodobý majetok uvedený do používania.  
Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Drobný nehmotný majetok do 2400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu č.2/2017 účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 20,00 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu č.2/2017 účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

### 3. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |     |     |
|-------------------------------------|-----|-----|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | áno |     |
| nie                                 |     |     |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | áno |     |
| nie                                 |     |     |
| - nedokončeným investíciám          | áno | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | áno | nie |
| - zásobám                           | áno | nie |
| - pohľadávkam                       | áno | nie |

### 1. 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.

### 1. 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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci 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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

| Majetok,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo                                | Suma          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy<br>o výpožičke<br>- umelecké diela | 56 170,11 Eur |

##### B Obežný majetok

##### 1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4 -.pohľadávky za majetok / nábytok/

| Pohľadávky                              | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Zostatok<br>k 31.12.2018 | Z toho pohľadávky<br>po lehote splatnosti<br>suma, popis |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>      |                          |                          |                                                          |
| - pohľadávky z predaja majetku/nábytok/ | 0,00                     | 651                      | Do piatich rokov<br>vrátane                              |
|                                         |                          |                          |                                                          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>    |                          |                          |                                                          |
| - pohľadávky za služby/spolupráca/      | 65,28                    | 172,00                   | Do jedného roka<br>vrátané                               |
|                                         |                          |                          |                                                          |

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

Textová časť k tabuľke č.4 -.pohľadávky za majetok / nábytok/

| Pohľadávky                                              | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Zostatok<br>k 31.12.2018 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Pohľadávky z toho:</b>                               |                          |                          |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 65,28                    | 172,00                   |
|                                                         |                          |                          |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 0,00                     | 651,00                   |
|                                                         |                          |                          |

## 1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2018 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica                  | 1 521,12              | 246,96                |
| Ceniny                      | 516,00                | 560,4                 |
| Bankové účty                | 1 925,90              | 2594,32               |
| Peniaze na ceste            | 0,00                  | -18,01                |

## 1. 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<br>k 31.12.2018 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 0,00                  | 0,00                     |
|                                                           |                       |                          |

**Čl. IV**  
**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

| Názov položky         | Zostatok<br>k 31.12.2018 | Zvýšenie | Zníženie | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Opis jednotlivých<br>položiek a opis<br>zmien jednotlivých<br>položiek vlastného<br>imania, najmä<br>zmeny oceňovacích<br>rozdielov,<br>opravy významných<br>chýb minulých rokov |
|-----------------------|--------------------------|----------|----------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Výsledok hospodárenia | 2910,45                  | 1259,01  | 0        | 4169,46                  | Výsledok hospodárenia                                                                                                                                                            |

**B Záväzky**

**1. Záväzky podľa doby splatnosti**

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

Textová časť k tabuľke č.8

| Záväzky                           | Zostatok k 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2018 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>   |                       |                       |
| - záväzky zo sociálne ho fondu    | 3,50                  | 38,06                 |
| - ostatné záväzky                 | 220,00                | 152,00                |
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b> |                       |                       |
| - záväzky voči dodávateľom        | 138,37                | 1 855,36              |
| - záväzky voči zamestnancom       | 1 891,98              | 3 804,08              |
| - záväzky voči poisťovniam        | 1 640,90              | 2 113,88              |
| - záväzky voči daňovému úradu     | 943,79                | 871,94                |
| - ostatné záväzky                 | 0,00                  | 52,06                 |

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

Textová časť k tabuľke

č.8 .....

.....

.....

.....

.....

| <b>Závazky</b>                                          | <b>Zostatok<br/>k 31.12.2019</b> | <b>Zostatok<br/>k 31.12.2018</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Závazky z toho:</b>                                  |                                  |                                  |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 4 615,04                         | 8 734,89                         |
|                                                         |                                  |                                  |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 223,5                            | 190,06                           |
|                                                         |                                  |                                  |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov          | 0                                | 0                                |
|                                                         |                                  |                                  |

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| <b>Popis /číslo účtu a názov/</b>                                                                | <b>Suma<br/>k 31.12.2019</b> | <b>Suma<br/>k 31.12.2018</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                        |                              |                              |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                    | 12 547,37                    | 13 100,30                    |
| 642 - Tržby z predaja materiálu                                                                  | 1 264,60                     | 648,20                       |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                             | 42,33                        | 304,38                       |
| <b>a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v<br/>PO zriadených obcou</b>                   |                              |                              |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce<br>- bežný transfer                            | 146 495,00                   | 132 378,00                   |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR<br>- bežný transfer                           | 0                            | 0,00                         |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných<br>subjektov mimo verejnej správy<br>- | 10,00                        | 1 100,00                     |

**1. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

| <b>Popis /číslo účtu a názov/</b> | <b>Suma<br/>k 31.12.2019</b> | <b>Suma<br/>k 31.12.2018</b> |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>     |                              |                              |
| 501 - Spotreba materiálu          | 24 039,62                    | 22 565,44                    |
| <b>a) služby</b>                  |                              |                              |
| 511 - Opravy a udržiavanie        | 548,46                       | 1 075,11                     |
| 512 - Cestovné                    | 45,08                        | 71,7                         |
| 513 - Náklady na reprezentáciu    | 4 778,57                     | 3 407,67                     |
| 518 - Ostatné služby              | 49 003,49                    | 33 519,33                    |

|                                              |           |           |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>b) osobné náklady</b>                     |           |           |
| 521 - Mzdové náklady                         | 55 534,70 | 64 564,87 |
| 524 - Záonné sociálne náklady                | 17 781,22 | 21 035,58 |
| 527 - Záonné sociálne náklady                | 2 627,82  | 3 274,01  |
| <b>c) ostatné náklady</b>                    |           |           |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 1 028,27  | 141,00    |
| <b>d) finančné náklady</b>                   |           |           |
| 568 - Ostatné finančné náklady               | 102,50    | 132,40    |
| <b>e) dane z príjmov</b>                     | 646,00    | 576,46    |
| 591 - Splatná daň z príjmov                  |           |           |

# 1. 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                 |
| 602        | Tržby z predaja služieb                                            | 02           | 12 547,37         | 13 100,30         |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                                  | <b>05</b>    | <b>12 547,37</b>  | <b>13 100,30</b>  |
| 501        | Spotreba materiálu                                                 | 06           | 24 039,62         | 22 565,44         |
| 502        | Spotreba energie                                                   | 07           | 22,69             | 0                 |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok                       | 08           | 0                 | 0                 |
| 511        | Oprava a udržiavanie                                               | 09           | 548,46            | 1 075,11          |
| 512        | Cestovné                                                           | 10           | 45,08             | 71,70             |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                                           | 11           | 4 778,57          | 3 407,67          |
| 518        | Ostatné služby                                                     | 12           | 48 003,49         | 33 519,33         |
| 521        | Mzdové náklady                                                     | 13           | 55 534,70         | 64 564,87         |
| 524        | Záonné sociálne poistenie                                          | 14           | 17 781,22         | 21 035,58         |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                                         | 15           | 0                 | 0                 |
| 527        | Záonné sociálne náklady                                            | 16           | 2 627,82          | 3 274,01          |
| 528        | Ostatné sociálne náklady                                           | 17           | 0                 | 0                 |
| 531        | Daň z motorových vozidiel                                          | 18           | 0                 | 0                 |
| 532        | Daň z nehnuteľností                                                | 19           | 0                 | 0                 |
| 538        | Ostatné dane a poplatky                                            | 20           | 21,42             | 77,76             |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21           | 0                 | 0                 |
|            | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b>    | <b>153 403,07</b> | <b>149 591,47</b> |

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. Informácie**

| Významné položky    | Hodnota   | Účet   |
|---------------------|-----------|--------|
| Knihy v knižnici    | 57123,09  | 751001 |
| Kancelársky nábytok | 26 864,83 | 751002 |
| Knihy v knižnici    | 57 123,09 | 799001 |
| Kancelársky nábytok | 26 864,83 | 799002 |

**Čl. VII**  
**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:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom č. 47/2018 - 20/II, zo dňa 20.12.2018 na rok 2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.03.2019 uznesením č. 37/2019-5/IV
- druhá zmena schválená dňa 29.10.2019 uznesením č. 193/2019-6/XII

**Čl. VIII**  
**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,
- a) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- b) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- c) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- d) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- e) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- f) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

.....

.....

alebo

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