

Poznámky k 31.12.2019

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	☒ 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	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 za účtovné obdobie prepočítaný	7,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky Z toho: - počet vedúcich zamestnancov	9 1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Kultúrne a turistické centrum Bardejov TIK Bardejov TIK Bardejovské Kúpele

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	6 rokov	16,66 %
3	8 rokov	12,50 %
4	12 rokov	6,66 %
5	20 rokov	5 %
6	40 rokov	2,50 %

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		699,32 €
Poistenie elektrobicyklov		374,62 €
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	884 576,03 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	17 975,64
Dopravné prostriedky	5 400,00

Od 1. 11. 2019 sme na základe zmluvy o prevode správy majetku dostali bezplatným prevodom budovu Poľsko-slovenský dom, parc. č. 782/1 v obstarávacej cene 553 676,96 €.

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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
-pohľadávky z prenájmu	0,00	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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0,00	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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	150,50	236,66
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

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
Dodávatelia	0				0	Faktúry za december vyúčtované v januári 2020
Závázky voči zamestnancom	0				8 066,23	Mzdy za december 2019
Závázky zo sociálneho fondu	107,40				277,98	Zostatok na účte 472

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	107,40	277,98
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- 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	5 809,08	8 066,23
- záväzky voči poisťovniam	3 938,57	5 633,81
- záväzky voči daňovému úradu	1 230,14	1 596,96
- 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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
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 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	28 723,24	30 178,87
- Ubytovanie hostí – hotelová časť, prenájom galérie		
- vstupné		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
624 - Aktivácia DHM	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- 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	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 - bežný transfer prevádzku KTC - bežný transfer na školskú jedáleň	141 157,27	189 867,76
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	10 353,76	11 166,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	0	0
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0	0
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	4 850,00	2 850,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0	0
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 -	8 600,63	5 373,43
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 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	26 114,61	28 859,8
501 - Spotreba materiálu	14 807,89	16 396,7
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn	11 306,72	12 463,0
b) služby	36 144,56	45 642,9
511 - Opravy a udržiavanie	500,00	819,0
512 - Cestovné	1 064,82	1 312,1
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby -	34 579,74	43 511,7
c) osobné náklady	108 516,46	145 308,7
521 - Mzdové náklady	76 476,49	104 522,5
524 - Zákonné sociálne náklady	27 250,06	36 395,2
527 - Zákonné sociálne náklady	4 789,91	4 391,0
d) dane a poplatky	1 768,00	1 360,0
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 233,50	1 360,0
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť)	0,00	60,0
545 - ostatné pokuty a penále		60,0

e) odpisy, rezervy a opravné položky		11 166,0
551 - Odpisy DNM a DHM	10 353,76	11 166,0
- 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	356,80	380,1
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	356,80	380,1
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	8 600,63	5 373,4
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	472,78	295,3
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
	85 218,07 €	

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu:

Rozpočet organizácie bol schválený Uznesením č. 5/2019 z XXVII. Zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Bardejove dňa 7. 12. 2017 vo výške 178 223,00 € na všeobecné výdavky, 2 650,- € rozpočtové príjmy a 25 000,00 príjmy z podnikateľskej činnosti.

Rozpočet roku 2019 – schválený a úpravy rozpočtu:

1. Uznesenie č. 005/2019 zo dňa 24. 1. 2019 – bol rozpočet schválený mestským zastupiteľstvom rozpočet na rok 2019 vo výške 178 223,00 € na všeobecné výdavky, 2 650,- € rozpočtové príjmy a 25 000,00 príjmy z podnikateľskej činnosti.
2. Dňa 27. 6. 2019 – navýšenie rozpočtu o bežné výdavky vo výške 2 000,- € - nákup kolobežiek, zdroj 41
3. Rozpočtové opatrenie č. 5/2019 zo dňa 3. 10. 2019, navýšenie na bežné výdavky vo výške 4 300,- € (mzdy a fondy), zdroj 41
4. 4. zmena – rozpočtové opatrenie č. 87/2019 zo dňa 12. 12. 2019, navýšenie na bežné výdavky vo výške 2 850,- €, projekt VUC, zdroj 72 c a Lovci perál, 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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

V Bardejove 31. 3. 2020

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