

Poznámky k 31.12.2020

Článok I. Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Sídlo účtovnej jednotky	Divadelná 656/3, 03601 Martin
IČO	36145335
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom NRSR č. 61/2002 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:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1

4. Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Turčianske kultúrne stredisko v Martine nezriadilo žiadnu účtovnú jednotku

5. Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Úsek metodický a Úsek ekonomicko-personálny

Článok 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

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.

3. **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 2020 nenadobudlo TKS ďalší **hmotný majetok formou kúpy**, ktorý by 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.

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- **Drobný hmotný majetok od 33,33- 1700 €** sa účtuje do spotreby na účet 501 a zároveň sa eviduje na podsúvahových účtoch.

Pri evidencii drobného hmotného a nehmotného majetku sa účtovná jednotka riadi „Smernicou o evidencii majetku č 5/2013 „v znení neskorších dodatkov č 2/2016 a č. 3/2017.

Smernica s dodatkami zahŕňa spôsob účtovania, oceňovania , vyradovania a evidencie drobného hmotného a drobného nehmotného majetku v organizácii.

4. 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).

5. Tvorba opravných položiek.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky

6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Účtovná jednotka neevidovala žiaden majetok, záväzky a pohľadávky v cudzej mene.

Článok III.
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 -

V priebehu roku 2020 nedošlo k žiadnym prírastkom významným ani úbytkom na majetku organizácie

2. 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	305
Budovy a stavby	172

3. 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 (obstarávací cena)	535
Dopravné prostriedky (obstarávací cena)	23.381
Majetok v správe účtovnej jednotky - zo ŽSK	
Budovy a stavby (vrátane technického zhodnotenia) (obstarávací cena)	222.124
Pozemky (obstarávací cena)	12.101

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
pohľadávky voči zamestnancom	070	108	nespotrebované PHM v nádrži automobilov 2

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	108	118

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	444	690
Ceniny		
Bankové účty	15896	13769

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	146	177
Predplatné odborné publikácie	84	85
Mesačný paušál telefón	24	24
Predplatné internet, doména	38	68

Článok IV.
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12. 2020	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	3840		3329		7169	Vykrytie straty z roku 2019
Nevysporiadaný HV minulých rokov	0				0	Vznikol z presunov HB bežného obdobia
HV v schvaľovacom konaní	1533			3329	-3329	Presun straty do nevysporiadaného HV minulých rokov

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	622	892
- záväzky zo sociálneho fondu	622	892
Krátkodobé záväzky z toho:	10599	10022
- záväzky voči dodávateľom	73	480
- záväzky voči zamestnancom	5943	5066
- záväzky voči poisťovniam	3767	3268
- záväzky voči daňovému úradu	816	1167
- iné záväzky		41

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10599	10022

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1282	1346
prevodom správy zo ŽSK- budova (rekonštrukcia strechy)	1282	1346

3. Rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne rezervy.

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne úvery a návratné finančné výpomoci

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

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	814	2558
602 - Tržby z predaja služieb	814	2558
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
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	157428	171070
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	144951	133375
- bežný transfer na činnosť		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	6178	6401

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	6235	31230
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	64	64
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
h) ostatné výnosy	968	1841
648 - Ostatné výnosy	968	1841
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
Výnosy celkom	159210	175469

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 159.210 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2019 o 16.259€. Pokles výnosov bol spôsobený rušením kultúrnych podujatí (v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19) .

- Organizácia získala dotácie na kultúrne podujatia v roku 2020 od FPU a MKSR v celkovej výške 26.600 €. Z dôvodu zrušenia kultúrnych podujatí musela vrátiť sumu 20.365 €.
- Bežný transfer od zriaďovateľa na činnosť na rok 2020 bol znížený z dôvodu karanténnych opatrení a rušenia podujatí o 2.446 €.
- Vlastné tržby evidované na účte 602 tak isto klesli oproti roku 2019 o 1.744 € z toho istého dôvodu. Išlo napríklad o výber vstupného na podujatiach, alebo príjem za reklamu na podujatiach.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	11459	8246
501 - Spotreba materiálu	8143	4999
502 - Spotreba energie	3316	3246
- elektrická energia	903	973
- voda	221	240
- kúrenie	2192	2033
b) služby	16534	46614
511 - Opravy a udržiavanie	873	1094
512 - Cestovné	87	258
513 - Náklady na reprezentáciu	846	4434
518 - Ostatné služby	14728	40828
c) osobné náklady	121807	113491
521 - Mzdové náklady	88967	81645
524 - Zákonné sociálne náklady	29103	28316
527 - Zákonné sociálne náklady	3737	3530
d) dane a poplatky	780	867
532 - Daň z nehnuteľností	505	429
538 - Ostatné dane a poplatky	275	437
e) odpisy, rezervy a opravné položky	6242	6465
551 - Odpisy DNM a DHM	6242	6465
f) finančné náklady	721	676
568 - Ostatné finančné náklady	721	676
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
i) ostatné náklady	100	2070
548- Ostatné prevádzkové náklady	100	2070
j) dane z príjmov	34	367
591 - Splatná daň z príjmov	34	367
Výrobné náklady celkom	157677	178796

- Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 157.677 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2019 o 21.119 €.
- Pokles nákladov bol spôsobený rušením kultúrnych podujatí v dôsledku pandémie v súvislosti s ochorením COVID-19 a z toho vyplývajúcich opatrení.

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2019
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	814	2558
604	Tržby za tovar	03		
648	Ostatné prevádzkové výnosy	04	968	1841
504	Predaný tovar	05		
	Tržby celkom /01+02+03-04/		1782	4399
501	Spotreba materiálu	06	8143	4999
502	Spotreba energie	07	3316	3246
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	873	1094
512	Cestovné	10	87	258
513	Náklady na reprezentáciu	11	846	4434
518	Ostatné služby	12	14728	40828
521	Mzdové náklady	13	88967	81645
524	Zákonné sociálne poistenie	14	29103	28316
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	3737	3530
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	505	429
538	Ostatné dane a poplatky	20	275	438
548	Ostatné prevádzkové náklady		100	2070
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	6242	6465
568	Ostatné finančné náklady	22	721	677
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/		157643	178429

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

Článok VI. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný a nehmotný majetok na podsúvahovom účte	39709,87	750

Článok VII. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Účtovná jednotka nevykazuje žiadne finančné povinnosti vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, minulých zmlúv ani o budúcich práv vyplývajúcich zo zmlúv. Nevedie žiadne spory so zamestnancami, zmluvnými stranami ani neposkytla žiadne záruky.

2. Účtovná jednotka neeviduje žiadne kultúrne pamiatky vo svojom vlastníctve ani v správe.

3. Účtovná jednotka nevykazuje v účtovných výkazoch žiadne významné položky ostatných finančných povinností.

Článok VIII.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet TKS na rok 2020 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 25.11.2019 -uznesením č.5/15

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.09.2020- uznesením č. 8/20
- druhá zmena schválená dňa 23.11.2020- uznesením č. 3/21

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie Turčianskeho kultúrneho strediska.

Martin, 10.3.2021

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