

Poznámky k 31.12.2021

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:	6
- 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 2021 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 2021

- **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. 1/2015, 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 2021 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)	222.123
Pozemky (obstarávací cena)	12.102

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
pohľadávky voči zamestnancom	070	134	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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	134	108

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	701	444
Ceniny		
Bankové účty	15808	15896

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	330	146
Predplatné odborné publikácie	129	84
Mesačný paušál telefón	24	24
Predplatné internet, doména	177	38

Článok IV.
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12. 2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. 2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	0			3840	3840	Presun do nevypridaného HV minulých rokov usmernenie/MF/020324/2020-352
Nevysporiadaný HV minulých rokov	5383	1543		3840	0	Vznikol z presunov HB bežného obdobia+ predpis dane mikrodaňovník
HV v schvaľovacom konaní	2175				1533	Presun RF do nevypridaného HV minulých rokov „Metodické usmernenie MF/020324/2020-352

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	397	622
- záväzky zo sociálneho fondu	397	622
Krátkodobé záväzky z toho:	9017	10599
- záväzky voči dodávateľom	70	73
- záväzky voči zamestnancom	5107	5943
- záväzky voči poisťovniam	3174	3767
- záväzky voči daňovému úradu	666	816
- iné záväzky		

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2010
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9017	10599

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1218	1282
prevodom správy zo ŽSK- budova (rekonštrukcia strechy)	1218	1282

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 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	2259	814
602 - Tržby z predaja služieb	2259	814
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	201708	157428
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	148817	144951
- bežný transfer na činnosť		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	5652	6178

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	47175	6235
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	64	64
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
h) ostatné výnosy	190	968
648 - Ostatné výnosy	190	968
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
Výnosy celkom	204157	159210

1. Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 204.157€, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020 o 44.947 €.
2. Organizácia získala **dotácie na kultúrne podujatia v roku 2021 v celkovej výške 64.320 €**.
Z toho:
 - Dotácia z FPU bola51.000 €
 - Dotácia z NOC bola 6.070 €
 - Dotácia z Mesta Martin bola 2.800 €
 - Dotácia z MKSR bola 4.300 €
 - Dotácia z Mesta Turč.Teplice bola 150 €

Z dôvodu zrušenia kultúrnych podujatí (opatrenia proti Covidu) musela vrátiť sumu 13.793 €.

3. Vlastné tržby evidované na účte 602 narástli oproti roku 2020 o 1.445 €.

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	26912	11459
501 - Spotreba materiálu	23586	8143
502 - Spotreba energie	3326	3316
- elektrická energia	888	903
- voda	225	221
- kúrenie	2212	2192
b) služby	43148	16534
511 - Opravy a udržiavanie	811	873
512 - Cestovné	150	87
513 - Náklady na reprezentáciu	4213	846
518 - Ostatné služby	37974	14728
c) osobné náklady	124341	121807
521 - Mzdové náklady	89448	88967
524 - Zákonné sociálne náklady	30929	29103
527 - Zákonné sociálne náklady	3964	3737
d) dane a poplatky	1053	780
532 - Daň z nehnuteľností	505	505
538 - Ostatné dane a poplatky	548	275
e) odpisy, rezervy a opravné položky	5716	6242
551 - Odpisy DNM a DHM	5716	6242
f) finančné náklady	742	721
568 - Ostatné finančné náklady	742	721
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
i) ostatné náklady	70	100
548- Ostatné prevádzkové náklady	70	100
j) dane z príjmov		34
591 - Splatná daň z príjmov		34
Výrobné náklady celkom	201982	157677

- Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 201.982 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020 o 44.305 €.

Turčianske kultúrne stredisko v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- Nárast nákladov bol spôsobený získaním väčšieho objemu finančných prostriedkov na kultúrne podujatia.

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	2259	814
604	Tržby za tovar	03		
648	Ostatné prevádzkové výnosy	04	190	968
504	Predaný tovar	05		
	Tržby celkom /01+02+03-04/		2449	1782
501	Spotreba materiálu	06	23586	8143
502	Spotreba energie	07	3326	3316
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	811	873
512	Cestovné	10	150	87
513	Náklady na reprezentáciu	11	4213	846
518	Ostatné služby	12	37974	14728
521	Mzdové náklady	13	89448	88967
524	Zákonné sociálne poistenie	14	30929	29103
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3964	
527	Zákonné sociálne náklady	16		3737
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	505	505
538	Ostatné dane a poplatky	20	548	275
548	Ostatné prevádzkové náklady			100
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	5716	6242
568	Ostatné finančné náklady	22		721
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/		201170	157643

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	56281	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 2021 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 25.12.2020 -uznesením č.4/22

Zmeny rozpočtu:

- 2.úprava rozpočtu schválená dňa 06.07.2021- uznesením č. 3/26
- 3.úprava rozpočtu schválená dňa 27.09.2021- uznesením č. 4/27

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie Turčianskeho kultúrneho strediska.

Martin, 10.3.2022

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