

## Poznámky k 31.12.2022

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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)	Mgr. Radoslav Pančík
Funkcia	Poverený riaditeľ
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 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 2022

---

- **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 (obstarávacia cena)	535
Dopravné prostriedky (obstarávacia cena)	23.381
<b>Majetok v správe účtovnej jednotky - zo ŽSK</b>	
Budovy a stavby (vrátane technického zhodnotenia) (obstarávacia cena)	222.123
Pozemky (obstarávacia cena)	12.102

*Turčianske kultúrne stredisko v Martine*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

**B Obežný majetok**

**1. Pohľadávky**

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
pohľadávky voči zamestnancom	070	146	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 a pohľadávky z nespotrebovaných vratných fliaš

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
<b>Pohľadávky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	172	134

**2. Finančný majetok**

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	282	701
Ceniny		
Bankové účty	21279	15808

**3. Časové rozlíšenie**

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	121	330
<i>Predplatné odborné publikácie</i>	39	129
<i>Mesačný paušál telefón</i>	53	24
<i>Predplatné internet, doména</i>	29	177

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

**A. Vlastné imanie - tabuľka č.5**

Názov položky	Zostatok k 31.12. 2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. 2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	0				0	Presun do nevypridaného HV minulých rokov usmernenie/MF/020324/2020-352
Nevypridaný HV minulých rokov	7558			2175	5383	Vznikol z presunov HV bežného obdobia do HV minulých rokov
HV v schvaľovacom konaní	-6635				2175	Strata vznikla v dôsledku zúčtovania rezerv na roky 2023-2025 zo zamest.požitkov

*Turčianske kultúrne stredisko v Martine*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

**B Závazky**

1. **Závazky podľa doby splatnosti**

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>561</b>	<b>397</b>
- záväzky zo sociálne ho fondu	561	397
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>11218</b>	<b>9017</b>
- záväzky voči dodávateľom	360	70
- záväzky voči zamestnancom	6088	5107
- záväzky voči poisťovniam	3918	3174
- záväzky voči daňovému úradu	852	666
- iné záväzky		

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
<b>Závazky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	11218	9017

2. **Časové rozlíšenie**

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
<b>Výnosy budúcich období spolu z toho:</b>	<b>1154</b>	<b>1218</b>
prevodom správy zo ŽSK- budova (rekonštrukcia strechy)	1154	1218

3. **Rezervy**

a) rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Účet	Suma	Predpokla daný rok použitia
Rezerva krátkodobá na zamestnanecké požitky- jubileum s odvodmi	323	1662	2023
Rezerva dlhodobá na zamestnanecké požitky – jubileum a odstupné s odvodmi	459	7490	2024-2025
<b>Spolu</b>		<b>9152</b>	

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 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		<b>2259</b>
602 - Tržby z predaja služieb	3719	2259
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>		
<b>c) aktívacia</b>		
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>		
<b>e) finančné výnosy</b>		
<b>f) mimoriadne výnosy</b>		
<b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		<b>201708</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na činnosť -	169838	148817
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4019	5652
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	52985	47175
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	64	64
<b>h) ostatné výnosy</b>		<b>190</b>
648 - Ostatné výnosy -	259	190
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
<b>Výnosy celkom</b>	<b>230884</b>	<b>204157</b>

- Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 230.884 €, čo predstavuje **nárast výnosov** oproti roku 2021 o **26.272 €**.
- Organizácia získala **dotácie na kultúrne podujatia v roku 2022 v celkovej výške 62.567 €**.  
Z toho:
  - Dotácia z FPU bola .....40.500 €
  - Dotácia z NOC bola .....18.300€
  - Dotácia z Mesta Martin bola ..... 3.500 €
  - Dotácia z MHSR bola ..... 117 € (refundácia covid testov)
  - Dotácia z Mesta Turč.Teplice bola ..... 150 €
- Vlastné tržby evidované na účte 602 narástli oproti roku 2021 o 1.460 € .**

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>18245</b>	<b>26912</b>
501 - Spotreba materiálu	15318	23586
502 - Spotreba energie	2927	3326
- elektrická energia	602	888
- voda	233	225
- kúrenie	2092	2212
<b>b) služby</b>	<b>66788</b>	<b>43148</b>
511 - Opravy a udržiavanie	1981	811
512 - Cestovné	137	150
513 - Náklady na reprezentáciu	8959	4213
518 - Ostatné služby	55711	37974
<b>c) osobné náklady</b>	<b>137409</b>	<b>124341</b>
521 - Mzdové náklady	99069	89448

*Turčianske kultúrne stredisko v Martine*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

524 - Záonné sociálne náklady	34119	30929
527 - Záonné sociálne náklady	4221	3964
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>853</b>	<b>1053</b>
532 - Daň z nehnuteľností	505	505
538 - Ostatné dane a poplatky	348	548
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>13235</b>	<b>5716</b>
551 - Odpisy DNM a DHM	4083	5716
553 - Tvorba rezerv a opravných položiek	9152	
<b>f) finančné náklady</b>	<b>765</b>	<b>742</b>
568 - Ostatné finančné náklady	765	742
<b>g) mimoriadne náklady</b>		
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
<b>i) ostatné náklady</b>	<b>224</b>	<b>70</b>
548- Ostatné prevádzkové náklady	224	70
<b>j) dane z príjmov</b>	<b>0</b>	
591 - Splatná daň z príjmov		
<b>Výrobné náklady celkom</b>	<b>237519</b>	<b>201982</b>

- Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 237.519€, čo predstavuje **nárast nákladov** oproti roku 2021 o **35.537 €**.
- Nárast nákladov bol spôsobený získaním väčšieho objemu finančných prostriedkov na kultúrne podujatia.

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	3719	2259
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	05		
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>		<b>3718</b>	<b>2449</b>
501	Spotreba materiálu	06	15318	23586
502	Spotreba energie	07	2927	3326
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	1981	811
512	Cestovné	10	137	150
513	Náklady na reprezentáciu	11	8959	4213
518	Ostatné služby	12	55684	37974
521	Mzdové náklady	13	99069	89448
524	Záonné sociálne poistenie	14	34119	30929
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	3964
527	Záonné sociálne náklady	16	4222	
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	505	505
538	Ostatné dane a poplatky	20	348	548
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	4083	5716
553	Tvorba rezerv			
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>		<b>227352</b>	<b>201170</b>

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**

<b>Významné položky</b>	<b>Hodnota</b>	<b>Účet</b>
Drobný hmotný a nehmotný majetok na podsúvahovom účte	62126	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 2022 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 20.12.2021 -uznesením č.6/30

Zmeny rozpočtu:

- 1.úprava rozpočtu schválená dňa 24.5.2022- uznesením č. 5/34 vo výške 16.222 €
- 2.úprava rozpočtu schválená dňa 4.7.2022 – uznesenie č. 3/35 vo výške 950 €
- 3.úprava rozpočtu schválená dňa 26.09.2022- uznesením č. 4/27 vo výške 7.612 €

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

Martin, 3.3.2023

.....  
Mgr. Radovan Pančík  
poverený riaditeľ TKS