

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Mestské kultúrne stredisko
Nám. osloboditeľov 25
071 01 Michalovce
IČO: 00186660

Mestské kultúrne stredisko bolo založené 27. 4. 2004 Zriaďovateľskou listinou MsZ č. 167.
Je príspevkovou organizáciou Mesta Michalovce.

Účtovná závierka Mestského kultúrneho strediska k k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Mestské kultúrne stredisko je súčasťou konsolidovaného celku Mesta Michalovce.

Opis činnosti účtovnej jednotky

Mestské kultúrne stredisko v Michalovciach je kultúrno – spoločenským zariadením Mesta Michalovce. Účelom organizácie je uspokojovanie a rozvíjanie kultúrnych a vzdelávacích záujmov i aktivít, poskytovanie služieb informačných, poradenských, sprostredkovateľských a propagačných.

Mestské kultúrne stredisko plnilo v roku 2013 úlohy, ktoré mu vyplývali jednak z Plánu hlavných úloh MsKS na rok 2013, Plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta, ale i požiadaviek verejnosti prostredníctvom svojich troch oddelení: oddelenia kultúry vzdelávania a informácií, oddelenia ekonomicko – prevádzkového a oddelenia kina Centrum, ktoré je súčasťou MsKS.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Riaditeľ: PhDr. Milada Tomková

Priemerný počet zamestnancov a zároveň aj počet zamestnancov k 31. 12. 2013 Mestského kultúrneho strediska bol 21, z toho 3 vedúci zamestnanci.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná závierka Mestského kultúrneho strediska bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti organizácie v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Ukazovatele kapitálového rozpočtu na rok 2013 a jeho plnenie

Ukazovateľ	Skutočnosť k 31.12.2012	Rozpočet r. 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% Plnenia
Kapitálový transfer zo ŠR	29 250	0	3 250	0,00
Kapitálové transfery spolu	29 250	0	3 250	0,00

Mestské kultúrne stredisko c Michalovciach v I. polroku roka 2012 zrealizovalo digitalizáciu kina Centrum. Tento kapitálový transfer bol pre rok 2012 schválený vo výške 32 500 €. Transfer zo ŠR bol zo schváleného projektu MsKS uhradený v roku 2012 vo výške 90% - 29 250 €. Poskytovateľom transferu bol Audiovizuálny fond, ktorému MsKS zaslalo celkové zúčtovanie zrealizovaného projektu, avšak finančné prostriedky vo výške 3 250 € - 10 % boli MsKS poukázané až v roku 2013 - / 2. 1. 2013 /.

Prehľad základných ekonomických ukazovateľov za r. 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ukazovateľ	Rozpočet v €	Skutočnosť v €	Rozdiel +/-
Náklady	777 128	814 373	+ 37 245
Výnosy	575 943	613 372	+ 37 429
Príspevok zriaďovateľa	201 185	201 185	0
Hospodársky výsledok	0	184	X
Zákonný rezervný fond	X	9 084	X
Záväzky zo sociálneho fondu	X	974	X

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním / clo, prepravu, montáž, poistné a pod/.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Doba odpisovania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Doba odpis.roky	Metoda odpis.	Odpis.sadz.v %
Budovy,Stavby	30-60	Rovnomerná	1,67-3,34
Samostatné hnutelné veci a súbory	6	Rovnomerná	16,7
Dopravné prostriedky	6	Rovnomerná	16,7

Stav a hodnota majetku

Obstarávacia hodnota Dlhodobého majetku je **4 635 471,93 €**, Oprávky tvoria **3 144 759,75 €**, čo znamená, že zostatková hodnota Dlhodobého hmotného majetku k 31. 12. 2013 je vo výške **1 490 712,18 €**.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*.

Názov Dlhodobého hmotného majetku	Obstarávacia cena v €	Oprávky v €	Zostatková cena v €	Miera opotrebenia %
Budovy a Stavby	4 369 775,59	3 026 570,87	1 343 204,72	69,26
Samostatné hnutelné veci	202 527,16	95 843,47	106 683,69	47,32
Dopravné prostriedky	29 714,41	22 345,41	7 369,00	75,20
Umelecké diela a zbierky	33 454,77	0,00	33 454,77	0,00
Spolu Dlhodobý hmotný majetok	4 635 471,93	3 144 759,75	1 490 712,18	67,84

Ako finančný majetok sú vykázané peňažné prostriedky v hotovosti a na účte v banke, s ktorými je možné voľne disponovať a ceniny.

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív mestského kultúrneho strediska je uvedený v nasledovnom prehľade.

	v eur	
	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Poistné, predplatné časopisy, odborná literatúra	3 391,11	13 605,44
Náklady budúcich období spolu	3 391,11	13 605,44

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej časti.

Mestské kultúrne stredisko v Michalovciach na základe Z. z. 152/1994 vytvára sociálny fond. V rámci sociálneho programu sa tento čerpá hlavne na stravovanie zamestnancov, ako príspevok ku strave. MsKS zabezpečuje pre zamestnancov stravu formou stravovacích poukázok.

Závazky zo SF / Sociálny fond /	PS k 1. 1. 2013 v €	Obraty MD v €	Obraty D v €	KZ k 31.12.2013
	277	1 568	2 265	974

Zákonný rezervný fond bol v roku 2013 tvorený z Výsledku hospodárenia za rok 2012.

Zákonný RF	PS k 1. 1. 2013 v €	Obraty MD v €	Obraty D v €	KZ k 31.12.2013 v €
	9 000	0	84	9 084

Ako krátkodobé rezervy sú vykázané rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov za rok 2013 vrátane sociálneho a zdravotného poistenia / VŠZP, Dôvera, Union /. Táto rezerva bola vytvorená vo výške 2 729 € na dovolenku a za fondy 943 €.

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti.

Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za december 2013.

MsKS v Michalovciach eviduje k 31. 12. 2013 krátkodobé záväzky vo výške 24 202,71 €. Jedná sa o došlé faktúry, ktoré sú evidované na účte 321 – Dodávatelia – ďalšie záväzky vznikli MsKS z miezd za december 2013 voči inštitúciám, ako napr. Sociálna poisťovňa, zdravotné poisťovne /VŠZP, Union, Dôvera/ a Daňový úrad.

Účet Lehota splatnosti	321 Dodávatelia	326 Nevyfa. dodávky	331 Zamestnanci	336 Zúčt.SP a ZP	342 Ostat.dane	379 Iné záv.	Spolu Záväzky
Do LSP	3 105,91	983,52	10 572,68	7 782,08	1 433,40	325,12	24 202,71
SPOLU:	3 105,91	983,52	10 572,68	7 782,08	1 433,40	325,12	24 202,71

V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov od zriaďovateľa, ktorý bol za rok 2013 vo výške 201 185 €.

Plnenie výnosov podľa jednotlivých úsekov a druhu vrátane bežného transferu.

Ukazovateľ	Skutočnosť k 31.12.2012 v €	Plán 2013 v €	Skutočnosť k 31.12.2013 v €	% Plnenia
Kino Centrum - vstupné	117 698	110 000	136 693	124,27
Kultúrno-osvetová činnosť	22 062	38 200	30 744	80,48
Propagačno - infor. činnosť	6 864	20 550	20 844	101,43
Organizačno – hos.činnosť	291 288	277 380	287 016	103,47
Ostatné výnosy	10 527	34 100	36 545	107,17
Zúčtovanie rezerv a opr. pol.	3 494	0	3 342	0,00
Finančné výnosy	22	0	5	0,00
Výnosy z bež.tr. z rozp. obce	240 000	201 185	201 185	100,00
Výnosy z kapit.tr. z roz. obce	86 437	90 277	90 445	100,19
Výnosy sam. Z bež.tr. zo ŠR	1 597	0	1 861	0,00
Výnosy z kapit.tr. zo ŠR	4 080	5 436	5 877	108,11
Výnosy celkom	784 069	777 128	814 557	104,82

Čerpanie nákladov podľa druhu.

Čerpanie nákladov podľa druhu	Skutočnosť k 31.12.2012 v €	Plán rok 2013 v €	Skutočnosť k 31.12.2013 v €	% Plnenia
Spotrebované nákupy	92 339	82 975	75 944	91,53
Služby	313 643	328 164	365 050	111,24
Osobné náklady	270 317	256 280	257 864	100,62
Dane a poplatky	6	0	16	0,00
Odpisy, rezervy a opr. položky	102 706	104 110	107 942	103,68
Finančné náklady	4 266	5 599	6 617	118,18
Dane z príjmov	708	0	940	0,00
Náklady celkom	783 985	777 128	814 373	104,79

VÝNOSY	613 372,18 €
BEŽNÝ TRANSFER OD ZRIAĐOVATEĽA	201 185,00 €
NÁKLADY CELKOM	814 373,16 €

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA + 184,02 €

VI. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch organizácia eviduje inventár do 1 700 €.

VII. SKUTOČNOSI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČT. ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.