

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	MKS, Medzev
Sídlo účtovnej jednotky	Kováčska 14, 044 25 Medzev
IČO	00135283
Dátum zriadenia	
Spôsob zriadenia	
Názov zriaďovateľa	Mesto Medzev
Sídlo zriaďovateľa	Štóska 6, 044 25 Medzev
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	Knižničné služby
----------------------------------	------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ingrid Horváthová - vedúca
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	5
- počet vedúcich zamestnancov	1

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. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	reálnou cenou

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	8	12,5
4	12	8,33
5	50	5
6	20	2

Drobný nehmotný majetok od 0,-€ do 2.400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,- € do 1.700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi, ktoré vznikajú z majetku, ktorý bol obstaraný z tohto kapitálového transferu (t.j. s odpismi)

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)

Na dlhodobom majetku sa oproti roku 2018 vyskytli prírastky v položke stavby ide o plynovú prípojku a v položke samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí sa hodnota majetku navýšila o kancelárske kreslá, cateringové a banketové stoly, chladničky a ozvučenie.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Prvá komunálna finančná a.s.	480,84

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	1 073 168,51
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	11 085,32
Dopravné prostriedky	0,-
DDHM	133,00
Umelecké diela	35 849,43

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Krátkodobé	061	0,00	60,00
Ostatné pohľadávky	065	94,23	57,80

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	889,99	266,88
Bankové účty	6 667,21	13 436,84

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	347,23	615,90
Predplatné	123,45	392,12
Prvá komunálna	120,21	120,21
Predplatné servis k počítačovému programu	103,57	103,57

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Závazky

1. Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

popis významných položiek záväzkov

Závazok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dodávatelia	152	129,69	975,23
Iné záväzky	160	28,91	0,00
Zamestnanci	163	2 202,35	1 137,07
Sociálne a zdravotné poistenie	165	1 255,40	600,61
Priame dane	167	285,67	191,83

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb – nájomné	18 207,08	19 966,72
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	0,00	0,00
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	86 000,00	88 000,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	29 076,60	29 815,70
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	0,00	21,85
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
SPOLU	133 283,68	137 804,27

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 133 283,68 €. Pokles oproti minulému roku predstavuje 4 520,59 €. Znížili sa tržby za vlastné výkony aj príspevok z rozpočtu mesta. Najvyšší podiel na výnosoch tvoria výnosy z bežných transferov z rozpočtu mesta.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma 31.12.2019	Suma 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	14 250,13	17 356,98
502 - Spotreba energie	10 307,05	14 600,58
- elektrická energia	3 699,43	3 057,44
- voda	86,06	128,40
- plyn	6 521,56	11 414,74
b) služby		

Mestské kultúrne stredisko mesta Medzev
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

511 - Opravy a udržiavanie	291,60	816,00
512 - Cestovné	246,30	76,98
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	37,48
518 - Ostatné služby	42 099,48	44 398,11
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	31 911,31	24 665,15
524 - Záonné sociálne náklady	10 129,57	7 990,86
527 - Záonné sociálne náklady	2 047,58	1 373,19
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	74,66	55,93
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	0,00
f) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	31 199,00	31 938,40
g) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	505,63	176,04
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	120,21	0,00
SPOLU	143 182,52	143 485,70

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 143 182,52 €, čo je takmer zhodné s predchádzajúcim rokom. Najvyšší podiel na nákladoch majú ostatné služby (nájomné, služby spojené s nájmom, služby spojené s Dňami mesta Medzev). Mzdové a zákonné sociálne náklady zaznamenali nárast v súvislosti s prijatím nového zamestnanca a zmenou základnej stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
602	Tržby z predaja služieb	18 207,08	19 966,72
	Tržby celkom /01+02+03-04/	18 207,08	19 966,72
501	Spotreba materiálu	14 250,13	17 356,98
502	Spotreba energie	10 307,05	14 600,58
511	Oprava a udržiavanie	291,60	816,00
512	Cestovné	246,30	76,98
513	Náklady na reprezentáciu	0,00	37,48
518	Ostatné služby	42 099,48	44 398,11
521	Mzdové náklady	31 911,31	24 665,15
524	Záonné sociálne poistenie	10 129,57	7 990,86
527	Záonné sociálne náklady	2 047,58	1 373,19
532	Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	74,66	55,93
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	120,21	0,00
551	Odpisy DNM a DHM	31 199,00	31 938,40
568	Ostatné finančné náklady	505,63	176,04
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.23/	143 182,52	143 485,70

Textová časť :

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

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Knihy	29 957,41	790
DHM v používaní	87 794,37	771

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 25.10.2018 uznesením č..117/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.4.2019 p. primátorom
- druhá zmena schválená dňa 19.6.2019 p. primátorom
- tretia zmena schválená dňa 3.7.2019 p. primátorom
- štvrtá zmena schválená dňa 13.11.2019 p. primátorom

Čl. X

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.