

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko Senica
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie oslobodenia 11/17, 905 01 Senica
IČO	00514071
Dátum zriadenia	01.01.1986
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Senica
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova 1408/569, Senica
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	Kultúrna činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Margaréta Ivanová PhD.
Funkcia	Riaditeľka MsKS Senica

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15,3	12,8
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:
-príloha č.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 X áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Technické zhodnotenie majetku sa odpíše takým spôsobom ako majetok ku ktorému sa vzťahuje. Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán v súlade so zákonom o účtovníctve. Majetok účtovná jednotka odpisuje metódou rovnomerného odpisovania.

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpis majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom: 7/2017 z 01.06.2017.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	1/6
2	10	1/10
3	20	1/20
4	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od ..0,00..... Eur do2 400,00... Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od33,19.... Eur do1 700,00.... Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť: V priebehu roka účtovná jednotka obstarala technické zhodnotenie budovy Dom kultúry v Senici v celkovej hodnote 60 982,78€. Konkrétne klimatizáciu do kancelárskych priestorov v hodnote 8 533,92€, vonkajšie siete na okná ako ochrana proti holubom v hodnote 12 650,59€, modernizácia kuchynky 14 829,49€, projekt a realizácia únikového východu z kinosály v celkovej hodnote 11 621,65€, koliesko na stenu slávy 696,00€, projekt na zníženie energetickej náročnosti v hodnote 1 020,00€, modernizácia bočného schodiska – podlahová krytina 4 551,13€ a projekt na modernizáciu WC v hodnote 7 080,00€ realizácia modernizácie WC je plánovaná na január až február 2023.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- odpisovanému dlhodobému majetku	☐ áno	☐ nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku	☐ áno	☐ nie
- nedokončeným investíciám	☐ áno	☐ nie
- dlhodobému finančnému majetku	☐ áno	☐ nie
- zásobám	☐ áno	☐ nie
- pohľadávkam	X áno	☐ nie

Účtovná jednotka na základe vnútorného predpisu účtovnej jednotky číslo 4/2017 zo dňa 30.12.2016 tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
730	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1095	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. 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
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

Uvedú sa informácie, ktoré významným spôsobom ovplyvňujú pohľad na účtovnú závierku.

Dňa 1.5.2022 bol zverený do správy MsKS Senica majetok na základe schváleného uznesenia Mestského zastupiteľstva v Senici číslo 23/2022/722 zo dňa 21.04.2022 Amfiteáter Senica

Dňa 1.5.2022 bol zverený do správy MsKS Senica majetok na základe schváleného uznesenia Mestského zastupiteľstva v Senici číslo 23/2022/712 zo dňa 21.04.2022 Múzeum Senica

PO

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
------	--	-----------	--------

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy MsKS Senica	60 982,78 €	
021	Zverenie majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy MsKS č. 23/2022/722 zo dňa 21.04. 2022 Amfiteáter Senica	87 811,81€	
021	Zverenie majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy MsKS č. 23/2022/712 zo dňa 21.04. 2022 Múzeum Senica	1 094 693,65€	
022	Zverenie majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy MsKS č. 23/2022/712 zo dňa 21.04. 2022 Múzeum Senica	137 597,38€	
DHM 1	Zverenie majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy MsKS č. 23/2022/712 zo dňa 21.04. 2022 Múzeum Senica	84 683,99€	
042	Nedokončená rekonštrukcia toaliet v budove MsKS Senica	29 289,67 €	
031	Zverenie majetku pozemok v priestore Amfiteáter Senica	1 270,00 €	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok PO – DK Senica SD Kunov 6606607998	Združený živiel odcudzenie vandalizmus Sklo, astronomické vplyvy 3 614 371 33€	1933,84 €
Dlhodobý majetok PO – DK Senica Amfiteáter Senica 6617958996	Poistenie hnutelných vecí 710 000€	696,74 €
Motorové vozidlá PO 6589130840	Poistné zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla do výšky 5 000 000,00€	166,96€
Motorové vozidlá PO 6600005320	Poistné zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla do výšky 5 000 000,00€	142,38€
Poistenie premietacej techniky v DK Senica 6600387314	Poistenie premietacej techniky v DK Senica do výšky 92 737,00€	19,63
Dlhodobý majetok PO – Amfiteáter 6600283304	Poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu do výšky 1 325 267,21€	1 533,97€
Poistenie zodpovednosti v DC Senica 3007007526	Poistenie zodpovednosti v DC Senica do výšky 7 000,00€	108,00€
Poistenie vonkajšieho vandalizmu v DK Senica	Poistenie vonkajšieho vandalizmu v DK Senica do výšky 32 834,60€	627,84€
Poistenie Múzeum Senica 2407607568	Poistenie Múzeum Senica	932,93€
Poistenie majetku v DK Senica	Poistenie majetku v DK Senica do výšky 80 000,00€	205,69€

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	93 539,44
Budovy, stavby	3 684 370,21
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	384123,78
Dopravné prostriedky	9999,01
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	4 172 032,44

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
--	------

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - Budova Denného centra , Hviezdoslavova ulica.323, Senica	220 186,42
--	------------

e) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku nemá účtovná jednotka vytvorené.

B Obežný majetok**1. Pohľadávky**

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Významnú položku medzi pohľadávkami účtovnej jednotky tvoria pohľadávky voči spoločnosti DOM Slovakia s.r.o. Senica 9 183,97€ aj keď v porovnaní s rokom 2021 sa nám podarilo túto pohľadávku znížiť z 17 005,27€ o 46%, aj prostredníctvom súdneho rozhodnutia.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky	060	17 568,03	14 555,53	Faktúry za nesplatené nájomné
	061	16 255,65	13 243,15	
	065	1 312,38	1 312,38	

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opravná položka vytvorená k pohľadávke Predajňa umeleckého skla a suvenírov Anna Šimonovičová, Senica

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
391-311	3 012,50				3 012,50	

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

V porovnaní s rokom 2021 má účtovná jednotka pokles pohľadávok zásluhou vyrovnania časti dlhu spoločnosťou DOM Slovakia s.r.o. Senica

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky za nájom, Šimonovičová Anna, Senica	3 012,50	3 012,50	3 012,50
Krátkodobé pohľadávky z toho:	16 244,86	13 243,15	11 968,97
- pohľadávky za nájom	13 825,84	13 243,15	13 243,15
- pohľadávky za energie	2334,08	0	0

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky v týchto riadkoch súvahy účtovná jednotka k 31.12.2022 eviduje v štruktúre uvedenej v tabuľke

.....

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	17 568,03	24250,27
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	17 568,03	24 250,27
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	0
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0
-		

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	352,50	587,96
Ceniny	1 890,00	0
Bankové účty	6 431,61	27 319,01

3. Časové rozlíšenie

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:	3 359,39	4 472,51
- poistné	3 359,39	3 785,91
-		686,60
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	43 640,99	46 855,25
- Tržba za dovozovú kultúru pre dospelých	7 579,00	6 064,00
- Audiovizuálny fond dotácia na sedadlá v kinosále MsKS Senica	36 061,99	40 791,25

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia za rok 2022 je strata vo výške 30 381,28€ dôvodom vzniku straty je v prvom kvartály roku doznievajúca pandémie a s ňou spojené obmedzenia týkajúce sa kultúrnych akcií.

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Ďalším dôvodom sú investície na obnovu zastaraného inventáru v MsKS a dozariadovanie budovy Múzea Senica, zverenej v roku 2022 do správy MsKS. Náklady na akcie v Múzeu Senica aby sa táto inštitúcia dostala do povedomia verejnosti, nakoľko začala plniť svoj účel v roku 2022.

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	52 178,02	0,00	30 381,28	0,00	21 796,74	

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Záväzky do lehoty splatnosti sú z bežného obchodného styku. Revízie textílií v MsKS, ktoré máme zo zákona určené vykonávať raz za dva roky a teda boli vykonané ku koncu roku 2022 vo výške 5 040,00€ a faktúra od Technických služieb za demontáž vianočnej výzdoby a zabezpečenie Vianočnej dedinky v hodnote 3084,00€ Faktúra od firmy PALKOVIČ - SK s.r.o. Hlboké za rekonštrukciu toaliet v MsKS Senica v hodnote 29 289,67€

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	1 438,91	1 045,38
- záväzky zo sociálneho fondu	1 438,91	1 045,38
Krátkodobé záväzky z toho:	76 942,73	34 459,49
- záväzky voči dodávateľom	44 159,03	14 552,32
- záväzky voči zamestnancom	15 126,45	10 473,02
- záväzky voči poisťovniam	9 678,87	6 827,49
- záväzky voči daňovému úradu	2 257,94	1 574,54
- záväzky voči DDS	600,60	429,08
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	398,48	398,48
- iné záväzky	229,57	204,56

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky s dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov eviduje účtovná jednotka záväzky zo sociálneho fondu. Ostatné záväzky sú s dobou splatnosti do 1 roka.

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Závazky z toho:	78 381,64	35 504,87
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	76 942,73	34 459,49
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 438,91	1 045,38
-		
-		

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov**

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	162 063,43	49 204,60
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	162 063,43	49 204,60
- dovozová kultúra		
-		
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	622 598,90	436 213,60
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	560 000,00	402 000,00
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	50 706,64	31 908,32
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadeného		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	11 363,00	1 776,00
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	529,26	529,28
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:	0,00	0,00
- zinkasované príjmy RO		
c) ostatné výnosy	65 981,55	29 678,85
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	3 139,01	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:	0,00	0,00
-		

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

648 - Ostatné výnosy z toho:	62 842,54	29 678,85
-		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	0,00	0,00
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	0,00	0,00
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 850 643,88 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 515 097,05 €.

Nárast výnosov takmer o 65% bol spôsobený uvoľnením opatrení v období COVID-19, nakoľko počas pandémie mali prijaté opatrenia veľmi negatívny vplyv na kultúrny život od čoho sú závislé výnosy v účtovnej jednotke.

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške11 363,00... € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške529,26... € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške560 000,00..... € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške50 706,64..... € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	193 127,36	136 925,47
501 - Spotreba materiálu z toho:	58 837,61	25 801,57
-		
502 - Spotreba energie z toho:	134 289,75	111 123,90
- elektrická energia	38 248,59	11 302,25
- voda	5 258,27	24 169,63
- plyn	20 786,00	4711,41
- teplo	69 996,89	70 940,61
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0,00	0,00
-		
b) služby	272 424,58	87 581,00
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	25 595,64	11 991,44
- oprava xxx		
512 – Cestovné	570,92	202,09
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	3 125,19	462,23
-		
518 - Ostatné služby z toho:	243 132,83	74 925,24
-		
c) osobné náklady	352 747,27	260 736,72
521 - Mzdové náklady	250 912,90	185 016,27
524 - Záonné sociálne náklady	84 163,04	61 930,84
525 - Ostatné sociálne náklady	0	0
527 - Záonné sociálne náklady	13 346,33	10 260,31
d) dane a poplatky	2 560,15	2 783,11
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	2 560,15	2 783,11
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0,00	0,00
- náklady na dobrovoľnícku prácu		
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	52 400,00	33 537,00
551 - Odpisy DNМ a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	52 400,00	33 537,00
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0	0

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0	0
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	0	0
561 - Predané CP a podiely z toho:	0	0
-		
562 - Úroky z toho:	0	0
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	0	0
-		
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody z toho:	0	0
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	0	0
- bežný transfer xxx	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	0	0
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	0	0
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0	0
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	0	0
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	0	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	7 177,10	9 210,37
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	0	0
-		
542 - Predaný materiál z toho:	0	0
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0	2 932,50
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0	0
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	0	0
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	7 177,10	6 277,87
-		
549 - Manká a škody z toho:	0	0
-		
j) dane z príjmov	0	0
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 880 436,46 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 530 773,67€. Nárast je o 65,8 percentuálneho bodu.

Nárast nákladov bol spôsobený tým že porovnávame rok kedy bola pandémia a proti pandemické opatrenia mali veľmi negatívny dopad na kultúrne aktivity, v tomto období bola kultúra úplne zatvorená po dobu troch kvartálov v roku 2021. Rok 2022 sa pracovalo s výnimkou drobných pozastavení činnosti v prvom kvartály roku na plno. A samozrejme sme sa snažili získať finančné prostriedky ktoré nám unikli počas pandémie čo má priamy vplyv aj na výšku nákladov. Na druhej strane aj široká kultúrna verejnosť mala po období s obmedzenými možnosťami sa kultúrne vyžiť

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

enormný záujem o všetky kultúrne predstavenia. A v neposlednej rade má vplyv na zvýšenie hodnoty nákladov aj všade sa prejavujúci nárast cien.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 58 837,61 €
- náklady za energie vo výške 134 289,75 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 250 912,90. €
- sociálne náklady vo výške 101 834,37 €
- služby za kultúrnu činnosť vo výške 243 132,83 €, tieto náklady s rokom 2021 je úplne irelevantné porovnávať ale predstavujú nárast o 763 percentuálneho bodu, a v porovnaní s rokom 2020 je nárast 124 percentuálneho bodu.
- odpisy vo výške 52 400,00 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

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	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	162 063,43	49 204,60
604	Tržby za tovar	03	0	0
504	Predaný tovar	04	0	0
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	162 063,43	49 204,60
501	Spotreba materiálu	06	58 837,61	25 801, 57
502	Spotreba energie	07	134 289,75	111 123,90
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	25 595,64	11 991,44
512	Cestovné	10	570,92	202,09
513	Náklady na reprezentáciu	11	3 125,19	462,23
518	Ostatné služby	12	243 132,83	74 925,24
521	Mzdové náklady	13	250 912,90	185 016,27
524	Zákonné sociálne poistenie	14	84 163,33	61 930,84
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	13 346,33	10 260,31
528	Ostatné sociálne náklady	17	4 325,00	3 529,30
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 560,15	2 783,11
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	52 400,00	33 537,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	880 436,46	530 773,67

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.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok Cantiléna	2070,77	751
Drobný hmotný majetok Múzeum Senica	84 683,99	751
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný majetok	139 541,88	752
OTE	6 995,37	753
Vyrovňavací podsúvahový účet	233 292,01	799

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky. O takýchto aktívach nemá účtovná jednotka vedomosť.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- c) **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť. O takýchto pasívach nemá účtovná jednotka vedomosť.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Na základe usmernenia MF SR: Ako informácie o spriaznených osobách sa uvádzajú obchody a transakcie medzi účtovnou jednotkou a inými právnickými osobami, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou. Nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi obcou resp. VÚC a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami v ich zriaďovateľskej pôsobnosti. Uvádzajú sa tu najmä transfery a iné vzťahy voči

obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku. Účtovná jednotka nemá vzťah zo spriaznenými osobami.

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 14.12.2021 uznesením č.20/2021/644

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa23.06.2022..... uznesením č. 24/2022/750
- druhá zmena schválená dňa30.12.2022.. Rozpočtové opatrenie primátora č. 4/22
-

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

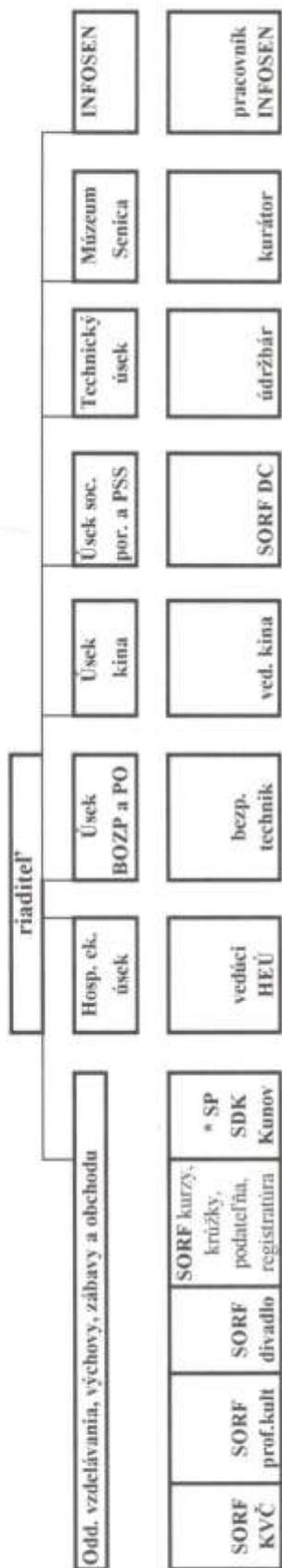
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Opis skutočností:

- a) Zmena nastala pochybením systému a účtovníčka si to v časovom intervale kedy sa dala chyba odstrániť zmenu nevšimla. Pri spracovaní odpisov 5.1.2023 bola suma na účte 692 riadok VZaS 126 50 706,77 a účet 355 v Súvahe riadok 135 2 800 321,89, po čase sme prepočítali omylom odpisy znova a vyšli výsledky 50 702,77 a 2 800 325,76 ktoré sme uviedli do odsúhlasovacieho formulára pre zriaďovateľa Mesto Senica a keď sme nahrávali FIN za 4. Q. 22 vo VZaS sú opäť pôvodné sumy teda 50 706,77 a 2 800 321,89. Tento rozdiel 3,87€ zostal v účtovníctve.

Iné skutočnosti po 31. decembri 2022 nenastali, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

ORGANIZAČNÁ SCHÉMA PRACOVNÝCH POZÍCIÍ MŠKS SENICA



Vysvetlivky:

vedúci HEÚ - vedúci hospodársko ekonomického úseku

SORF - samostatný odborný referent kultúry

DC - Denné centrum

KVČ - kultúrne - výchovná činnosť

prof. kult. - profesionálna kultúra

SDK - Spoločenský dom Kunov

ved. kina - vedúci kina

pohl kina - pokladník kina

bezp.technik - bezpečnostný technik

SP - správca

Hosp ek-úsek - hospodársko-ekonomický úsek

Úsek BOZP a PO - úsek bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci

a požiarnej ochrany

Úsek soc.por. a PSS - úsek sociálneho poradenstva a podp

sociálnych služieb

* - na dohodu

V Senici, 1.5.2022

Ing. Margaréta Ivanová, PhD

riaditeľ MŠKS

Mestské kultúrne stredisko Senica
Námestie Osvobodenia 11/17
95001 SENICA