

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestský dom kultúry
Sídlo účtovnej jednotky	M. R. Štefánika 875/200, 093 01 Vranov n. T.
IČO	35519088
Dátum zriadenia	1.3.1996
Spôsob zriadenia	Uznesením mestského zastupiteľstva
Názov zriaďovateľa	Mesto Vranov nad Topľou
Sídlo zriaďovateľa	Dr. C. Daxnera 87, 093 01 Vranov n. T.
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	MsDK - účtovná jednotka sa v zmysle štatútu zameriava na plnenie funkcií v oblasti kultúry v meste Vranov nad Topľou. MsDK sa zameriava na rozvoj výchovno-vzdelávacej činnosti, rozvoj záujmovo-umeleckej tvorivosti občanov, zvyšovanie všeobecného polytechnického a odborného vzdelania občanov, vytváranie podmienok na umelecké aktivity občanov a rozvoja amatérskej kultúry, na zabezpečovanie rozvoja amatérskej kultúry, vytváranie podmienok pre činnosť súborov, záujmových združení, klubov a krúžkov, rozvoj výchovno-vzdelávacej činnosti orientovanej na mravnú estetickú, etickú výchovu a ekológiu, rozvoj záujmovo- umeleckej tvorivosti občanov, zvyšovanie všeobecného polytechnického a odborného vzdelania občanov, podnecovanie a uspokojovanie kultúrnych záujmov občanov, vytváranie podmienok na rozvoj umeleckých aktivít občanov, sprostredkovanie umeleckých hodnôt podľa záujmu občanov mesta, organizovanie kultúrno-spoločenského života a rozvoj kultúrneho vyžitia občanov, zabezpečovanie a realizácia tradičných, netradičných a nových kultúrno-spoločenských podujatí.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Alfonz Kobielský
Funkcia	Riaditeľ MsDK
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15,68 15,68 prepočítaný
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	15
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	žiadne
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	žiadne
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	žiadne
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	žiadne

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. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. 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	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
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:

- odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Ak sa v priebehu používania majetku MsDK zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	35	1/35

- **Drobný nehmotný majetok** od 1 € do 2400 €, 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 1 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby (majetok, ktorý bol zaradený do používania pred rokom 2011 sa doodpisuje).
- Hnuteľný majetok, ktorý organizácia **spravuje zmluvou o správe majetku** od zriaďovateľa sa neodpisuje.
- Reprodukory mestského rozhlasu a vetvy mestského rozhlasu sa odpisujú 10 rokov.
- Zaradené **kreslá** do estrádnej sály ako súbor hnuteľných vecí sa budú s ohľadom na ich využívanie odpisovať 10 rokov, **nábytok** sa odpisuje 10 rokov.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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 | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka 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:

12 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % 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 je uvedený v tabuľke č. 1

V tab. č. 1:

na účte 019 je v roku 2022 v porovnaní z rokom 2021 nenastala žiadna zmena.

na účte 022 je v roku 2022 v porovnaní z rokom 2021 nenastala žiadna zmena.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Hnuteľné veci	Živelné poistenie	265 832,64 €
Nehnuteľné veci	Živelné poistenie	3 658 861,78 €
Stav. súčasti nehnuteľnosti	Poist. pre prípad odcudzenia, vandalizmus	16 596,96 €
Hnuteľné veci	Poist. pre prípad odcudzenia, vandalizmus	161 096,96 €
Peniaze	Poist. pre prípad odcudzenia	2 000 €
Poistenie skla		663,88 €
Prenosný turniket	Poist. pre prípad odcudzenia	8 740,80 €
Led obrazovka + svetelná technika	Poist. pre prípad odcudzenia	210 884,40 €

- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
- d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	0 €
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	19 995,00 €
Budovy, stavby	1 995 291,05 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	619 242,09 €
Dopravné prostriedky	11 954,96 €
Umelecké diela a zbierky	13 337,41 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	14 616,90 €

- e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – kamera CANON DM XL 1S s prísl.	6 595,-

- f) opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku neboli v MsDK tvorené.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nehospodári s dlhodobým finančným majetkom a nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka nevytvára opravné položky k zásobám, na zásoby nemá zriadené záložné právo, nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia - 311	061	5 242,83 €	0,00 €	Pohľadávky voči odberateľom
Ostatné pohľadávky (315)	065	49 140,76 €	49 140,76 €	Pohľadávky: -preplatok plyn – 11 880,30 € -platby za predaj cez internet 37260,46 €, ktoré inkasujeme v 2024
Spolu	060	54 383,59 €	54 383,59 €	

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

V roku 2023 neboli vytvorené nové opravné položky k pohľadávkam.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky voči odberateľom	5 242,83 €	537,66 €			5 242,83 €	

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

Výška pohľadávok so splatnosťou do 1 roka predstavuje 54 383,59 € oproti roku 2022 sú vyššie o 28 920,29 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:		930,00 €	Jonek za prenájom 12/2023
Krátkodobé pohľadávky z toho: (060)	25 463,30 €	54 383,59 €	
- pohľadávky voči odberateľom (061)	930	5 243,83	
- pohľadávky zo zmlúv (065)	24 533,30 €	49 140,76 €	Pohľadávky: preplatok plyn – 11 880,30 € -platby za predaj cez internet 37260,46 €, ktoré inkasujeme v 2024
- záloha	0,00 €	0,00 €	

d) účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**
Textová časť k tabuľke č.4

e) účtovná jednotka nemá pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica (086)	851,09 €	1 815,36 €
Ceniny (087)	0,00 €	0,00 €
Bankové účty (088)	83 841,45 €	161 668,68 €

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Účtovná jednotka neposkytla návratné finančné výpomoci.

5. 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 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho: (110)	1 654,58 €	2 235,19 €
Poistenie majetku (381 – 568)	1 325,63 €	574,12
Predplatné domén, web. stránok (381 – 518)	5,05 €	37,71 €
Ostatné (knihy, časopisy, tlač infa a pod.) – (381 – 501) + (381)	323,90 €	1 623,36 €
Príjmy budúcich období - 384 spolu (180)	51 738,09 €	147 676,24 €

Čl. 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 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Rezervný fond	0,00 €				0,00 €	Rezervný fond v roku 2021 bol preúčtovaný v prospech účtu 428 a tak rezervný fond ku koncu roka 2021 je vo výške 0,00 eur.
Výsledok hospodárenia (125)	-36 738,73 €				182 165,97 €	Výška výsledku hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie 2023 predstavuje 182 165,97 €
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (124)	118 554,39 €				81 816,66 €	Výška výsledku hospodárenia minulých rokov sa zmenilo z dôvodu preúčtovania a výsledku hospodárenia z roku 2022.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6 -7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na poplatok SOZA - kino – 1 324,30 €,	2024
Audiovizuálny fond – 1 103,57 €,	2024
Soza – kultúrne podujatia - 1000,00 €,	2024
Vodné a stočné - 250,00 €	2024
Rekreačné poukazy – 2 750 €	2024
Odchodné – 7 000 €	2024

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Krátkodobé záväzky v roku 2023 so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka predstavovali 29 563,62 eur, v roku 2021 predstavovali krátkodobé záväzky 20 147,92 eur.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	0,00 €	0,00 €
Závazky zo sociálne fondu (144)	7 145,69 €	6 739,06 €
Krátkodobé záväzky z toho:	20 147,92 €	20 147,92 €
- záväzky voči dodávateľom (152)	8 799,49 €	12 925,36 €
- záväzky voči zamestnancom (163)	1 273,90 €	2 108,50 €
- záväzky voči poisťovniam (165)	8 534,40 €	11 964,21 €
- záväzky voči daňovému úradu – ostatné priame dane (167)	1470,29 €	2 460,43 €
- záväzky voči daňovému úradu – daň z príjmov	0,00 €	0,00 €
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00 €	0,00 €
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00 €	0,00 €
- ostatné záväzky (155)	0,00 €	0,00 €
- iné záväzky (160)	69,84 €	105,12 €

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

Krátkodobé záväzky v roku 2023 so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka predstavovali 29 563,62 eur, v roku 2021 predstavovali krátkodobé záväzky 20 147,92 eur.

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	20 147,92 €	29 563,62 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) Účtovná jednotka neevidovala dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery, dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

b) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023
Mesto Vranov nad Topľou	Krátkodobá			0 €	0 €

4. 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 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	51 738,09 €	147 676,24 €
Modernizácia Centra mládeže – Min. vnútra	x	x
Digitalizácia kina	0,00 €	0,00 €
Príspevky od poskytovateľov	x	x
Tržby (kultúrne podujatia, kino a tanečný kurz) (384 9 -9.3)	14 846,20 €	27 813,33 €
Modernizácia kina – sedadlá Audiovizuálny fond	x	x
Ministerstvo vnútra SR – svetelný pult MA lighting dot 2 (384 3)	1 697,20 €	231,20 €
Ministerstvo vnútra SR – videonahrávač (384 4)	263,51 €	61,72 €
Prešovský samosprávny kraj - VUC kamery	0,00 €	0,00 €
VUC – internetové médium – Blackmagic Atem (384 8)	928,93 €	590,79 €
Ministerstvo zdravotníctva – Multipres body solid + bicie, činely (384 7)	2 602,00 €	1 654 €
Budova Audiovizuálny fond, Ministerstvo vnútra a Región (Zosumarizované položky - Modernizácia Centra mládeže – Min. vnútra + Modernizácia kina – sedadlá Audiovizuálny fond) (384 1)	10 884,98 €	8 163,80 €
Hologram – Projekt Etnocarthia – medzinárodný projekt s Poľskom (2021) (384 10)	14 617,65 €	7 869,80 €
LDC panel 86 palcový – Audiovizuálny fond (2021) (384 11)	2 954,22 €	1 879,22 €
PSK – fitnesscentrum – náčinie, závažia a stroj (2021) (384 7.1)	2 943,40 €	2 465 €
IROP – Ministerstvo kultúry – svetelná technika + turniket (384 12)		96 947,38 €

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Ministerstvo vnútra SR	x	x
Audiovizuálny fond - LCD Panel	x	x
Prešovský samosprávny kraj - FIT Centrum mládeže	x	x
Ministerstvo zdravotníctva (multipres body solid + bicie, hardware a činely)	x	x
Prešovský samosprávny kraj	x	x
IROP – Ministerstvo kultúry		Zaúčtovala prvá časť za turniket a svetelnú techniku -104 367,19 €, chýba druhá časť - zaúčtovaná led obrazovka

Čl. 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 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	209 321,35 €	310 289,62 €
- tržby zo vstupného kultúrnych podujatí	63 779,50 €	141 628,20 €
- tržby zo vstupného kina	96 925,00 €	109 675 €
- tržby tanečný kurz	2 728,65 €	3 104,20 €
- tržby za vylep plagátov	2 809,57 €	2 386,67 €
- ostatné (jednorazový prenájom, služby z nájmu, rozhlas, ozvučenie a ostatné – kultúrne poukazy seniorov)	39 148,63 €	42 188,55 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
648 –Ostatné výnosy	7 079,09 €	7 767,44 €
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	1 983,00 €	3 380,00 €
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) 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	363 200,00 €	505 894,40 €
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	110 514,69 €	110 144,81 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	43 111,63 €	44 963,32 €
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	4,272,87 €	11 322,18 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	12 113,10 €	58 292,86 €

696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	6 747,85 €	6 747,85 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00 €	0,00 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 326,17 €	3 326,14 €
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	7 079,09 €	7 767,44 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	1 983,00 €	3 380 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

Celková výška výnosov podľa výkazu ziskov a strát k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 062 132,76 €, čo predstavuje rast výnosov v porovnaní z rokom 2022, kedy bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 761 671,75

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb
(kino, kultúrne podujatia, rozhlas, vylep plagátov, jednorazový prenájom) – 310 289,62 € (účet 602)
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - 7 767,44 €, (účet 648)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce – 505 894,40 €, (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške – 110 144,81 €, (účet 692)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške – 44 963,32 €, (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške – 11 322,18 €, (účet 694)
- výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ – 58 292,86 €, (účet 695).
- výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ: - 6 747,85 €, (účet 696).
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov - 0,00 €, (účet 697).
- výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy o výške – 3 326,14 €, (účet 698).

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	23 149,57 €	20 561,53 €
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	31 835,82 €	32 948,64 €
- plyn	56 237,66 €	79 447,89 €
- voda	1 560,64 €	1 862,93 €
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	1 026,00 €	22 426,35 €

Mestský dom kultúry Vranov nad Topľou, príspevková organizácia, M. R. Štefánika 875/200, Vranov n. T.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- oprava xxx		
512 - Cestovné	423,90 €	350,55 €
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00 €	0,00 €
-		
518 - Ostatné služby	208 151,46 €	192 661,64 €
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	233 274,16 €	257 549,99 €
524 - Záonné sociálne náklady	79 603,60 €	87 110,89 €
525 – Ostatné sociálne poistenie	4 581,69 €	4 938,54 €
527 - Záonné sociálne náklady	12 235,25 €	14 896,42 €
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky (mesto)	1 029,60 €	1 029,60 €
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	130 091,73 €	136 590 €
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	3 380,00 €	13 427,87 €
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	537,66 €	0,00 €
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
563 - Kurzové straty	0,62 €	1,47 €
568 - Ostatné finančné náklady	10 595,52 €	9 051,19 €
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €	0,00 €
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		

-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	695,00 €	5 111,29 €
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov	0,00 €	0,00 €
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vo Výkaz ziskov a strát vykázaná vo výške 879 966,79 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo Výkaz ziskov a strát vo výške 798 410,48 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom nákladov je potrebné hľadať hlavne zvýšenie cien energií, mzdových nákladov a služieb, ktoré oproti roku 2022 rástli v roku 2023 intenzívnejšie.

Zároveň všetky ceny za služby a nakúpené materiály zabezpečujúce prevádzku MsDK boli v porovnaní s rokom 2022 oveľa vyššie, čo sa premietlo do celkovej hodnoty vykázaných nákladov za rok 2023.

Tieto zmieňované skutočnosti sa podpísala pod zvýšenie nákladov vykázaných v roku 2023.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a	b	c	l	l
601	Tržby za vlastné výrobky	01	x	x
602	Tržby z predaja služieb	02	209 321,35 €	310 289,62 €
604	Tržby za tovar	03	x	x
504	Predaný tovar	04	x	x
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	209 321,35 €	310 289,62 €
501	Spotreba materiálu	06	23 149,57 €	20 561,53 €
502	Spotreba energie	07	89 634,12 €	114 259,46 €
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	x	x
511	Oprava a udržiavanie	09	1 026,00 €	22 426,35 €
512	Cestovné	10	423,90 €	350,55 €
513	Náklady na reprezentáciu	11	0,00 €	0,00 €
518	Ostatné služby	12	208 151,46 €	192 661,64 €
521	Mzdové náklady	13	233 274,16 €	257 549,99 €
524	Zákonné sociálne poistenie	14	79 603,60 €	87 110,89 €
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4 581,69 €	4 938,54 €
527	Zákonné sociálne náklady	16	12 235,25 €	14 896,42 €
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00 €	0,00 €
531	Daň z motorových vozidiel	18	x	x
532	Daň z nehnuteľností	19	x	x
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 029,60 €	1 029,60 €
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	130 091,73 €	136 590,00 €

Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	783 201,08	852 374,97
---------------------------------------	----	------------	------------

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. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie

Názov majetku	Skutočný stav v € k 31.12.2022
Zapožičaný majetok - Kamera Canon DM XL 1S s príslušenstvom	6 594,80 €
Odpísané pohľadávky 2005-07, 2012-2016	28 180,46 €
Podsúvahový účet - majetok do 1700 euro	176 888,11 €
Záväzok – zriaďovateľ	85 894,40
Spolu	294 557,77 €

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 - tabuľka č.10.

Finančné prostriedky vo výške **85 894,40 €** získané ku koncu roka 2023 od zriaďovateľa slúžili na zrealizovanie – úspešné ukončenie projektu realizovaného pod záštitou Ministerstva kultúry, ktorým MsDK modernizoval svetelnú a javiskovú techniku.

Textová časť k tabuľke č.10 -

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2023
UPSVAR	19/40/06 0/33	Príspevok - Chránená dielňa - video pracovisko		1 x 899,30 € + 2 x 1 069,75 = 3 038,8 €
Zriaďovateľ – mesto Vranov n.T.		Poskytnuté finančné prostriedky na		85 894,40 €

		zrealizovanie projektu 302071BNR2		
--	--	-----------------------------------	--	--

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:

1. **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
2. **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

- tabuľka č.10.

Účtovná jednotka nemá žiadne povinnosti vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí a pod..

c) Účtovná jednotka nemá v správe a vlastníctve nehnuteľné kultúrne pamiatky.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	Nie	0,00 €
Iné pasíva	Nie	0,00 €

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Účtovná jednotka nevykazuje ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Čl. VIII

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 príjmov a výdavkov príspevkovej organizácie na rok 2023 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 29.12.2022 uznesením č. 16/2022.

Celková výška príjmov čerpaná z rozpočtu za rok 2023 členených podľa rozpočtovej klasifikácie predstavovala 1 068 405,15 €.

Dosiahnuté príjmy vo výške 1 068 405,15 € boli v porovnaní s príjmami, ktoré boli v rozpočte na rok 2023 naplánované vo výške 686 975 € vyššie o 381 430,15 €.

Celkové výdavky boli na základe rozpočtu z roku 2023 čerpané vo výške 944 146,56 €, pritom v rozpočte za rok 2023 boli plánované výdavky vo výške 686 975 €. Celkové výdavky boli o 257 171,56 € vyššie.

Nárast nákladov bol spôsobený realizáciou projektu IROP – Ministerstvo kultúry, ktorý sme v roku 2023 realizovali, a tiež nárastom nákladov týkajúcich sa prevádzky MsDK.

Zároveň všetky ceny za služby a nakúpené materiály zabezpečujúce prevádzku MsDK boli v porovnaní s rokom 2022 vyššie, čo sa premietlo do celkovej hodnoty vykázaných nákladov za rok 2023.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje 0 eur.

Výška návratnej finančnej výpomoci za bežné účtovné obdobie predstavuje 0 eur, za bezprostredne predchádzajúce obdobie 0,00 eur.

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.