

Textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko
Sídlo účtovnej jednotky	943 01 Štúrovo Hasičská 25
Dátum založenia/zriadenia	
Spôsob založenia/zriadenia	
Názov zriaďovateľa	Mesto Štúrovo
Sídlo zriaďovateľa	Štúrovo, Námestie Slobody 1
IČO	00062448
DIČ	2021073945
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kult.činnosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Bc.Agnesa Horváthová
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Magdaléna Bajtaiová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	1
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	0

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za 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

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
☒ montáž
☒ provízia
☒ poistné
☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
☐ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

- c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
☒ montáž
☐ iné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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) **Závázky**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) **Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu** sa oceňuje obstarávacou cenou.

l) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) Účtovná jednotka **nie je** platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

3. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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 koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa účtovná lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	
2	6	
3	8	
4	12	
5	20	
6	40	

Drobný nehmotný majetok od0..... € 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 ..0..... € do**1700**..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad .krádež, lúpež,,požiar až do výšky **100000,00** €

Majetok je poistený pre prípad až do výšky €

Majetok je poistený pre prípad až do výšky €

II. Dlhodobý finančný majetok

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v €/

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 025 až 026 súvahy/: nemá

IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok /v €/

1. Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku v € /riadok 031 súvahy/:

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota 31.12.2023	Poznámky
	0,00	0,00	

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

3. Finančný majetok

4. Časové rozlíšenie

2. Pohľadávky

Pohľadávky	riadok súvahy	hodnota	opis
	061	988,54	za rekl.inz nájom.
	064	3700,00	prevádzkové preddavky
	065	4078,00	internetový predaj vstupeniek
Spolu:	060	8766,54	

3. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2023
Pokladnica	86	6693,80	106,03	0	6799,83
Ceniny	88	0,00	0	0	0
Bežné účty	88	20201,15	8135,98	0	28337,13
Spolu		26894,95	8242,01	0	35136,96

4. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu	111	3768,98	0	2787,80	981,18
Príjmy budúcich období spolu	113	1946,00	0	1946,00	0
Spolu		5714,98	0	4733,80	981,18

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

B Záväzky

I. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu	181	224,54	0,00	224,54	0,00
Výnosy budúcich období spolu	182	19706,00	5902,00	0,00	25608,00
Spolu		19930,54	19930,54	0	25608,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	196871,56
	604 – Tržby za tovar	
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja DHM	
	645 - Pokuty	
	648- Ostatné výnosy z prev. činnosti	
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	5294,11
Finančné výnosy	661- Tržby z predaja CP a podielov	
	662 - Úroky	
	665 – Výnosy z dlhodobého finan.majetku	
	668 - Ostatné finančne výnosy	

Mimoriadne výnosy	672 – Náhrada škôd	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 Výnosy samosprávy z BT	295900,00
	692 Výnosy samosprávy z KT	8676,00
	693 Výnosy samosprávy z BT	10428,00
	695 Výnosy samosprávy z BT	
	697 Výnosy samosprávy z BT	
	694 Výnosy samosprávy z KT	504,00
	697 Výnosy od ost. Subjektov mimo VS	7450,00
Spolu		525123,67

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	19177,21
	502 – Spotreba energie	55804,32
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	506,25
	512 – Cestovné	
	513 – Náklady na reprezentáciu	2068,78
	518 – Ostatné služby	212521,43
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	148473,69
	524 – Záonné sociálne poistenie	50814,63
	527,528 – Záonné sociálne náklady	10559,40
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	1624,56
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 – pokuty a penále	
	546 – odpis pohľadávok	
	548 – otst.náklady na prev.činnosť	339,99
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie	551 - Odpisy	9180,00
	553 – Tvorba ost. rezerv a prev .činnosti	3740,00
	563 – Kurzové straty	
	568 – Ostatné finančné náklady	4291,33
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 – Náklady na tr.rozp.obce	
	586 – Náklady na tr.iným. subj.	
	587 – Náklady na ostatné transfery	
Spolu		519101,59

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Pohľadávka účet 351) v €
2. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok účet 351) v €
3. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/ /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2022	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2023
Účet 355	68396,10	KT	0,00	-21163,27	0,00	89559,37
Účet 357	0,00		0,00		0,00	0,00
Spolu	68396,10	0,00	0,00	-21163,27	0,00	89559,37

1

4. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 042 až 047/ /pohľadávka/	Stav pohľadávky k 31.12.2022 z dôvodu poskytnutých transferov	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/ kapitálového transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia -	Stav pohľadávky k 31.12.2023
Účet 355						
Účet 357						
Účet 359						
Spolu	0	0	0	0	0	0

Čl. VII

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

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
Po 31.decembra nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za r. 2023.

V Štúrove, dňa 18.02.2023

Mestské kultúrne stredisko
Városi Művelődési Központ
Hasićská 25, 943 01 Štúrovo
Tel. / Fax: 00421 36 751 11 08

Bajtaiová Magdaléna

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Bc. Agnesa Horváthová

riaditeľ MsKS