

Organizácia bola zriadená 1.1.1993
Poznámky k 31.12.2023

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko
Sídlo účtovnej jednotky	Gorkého 1, 066 01 Humenné
IČO	00351865
Dátum zriadenia	Organizácia bola zriadená 1.1.1993
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	MESTO HUMENNÉ
Sídlo zriaďovateľa	Kukorelliho 34, 066 01 Humenné
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

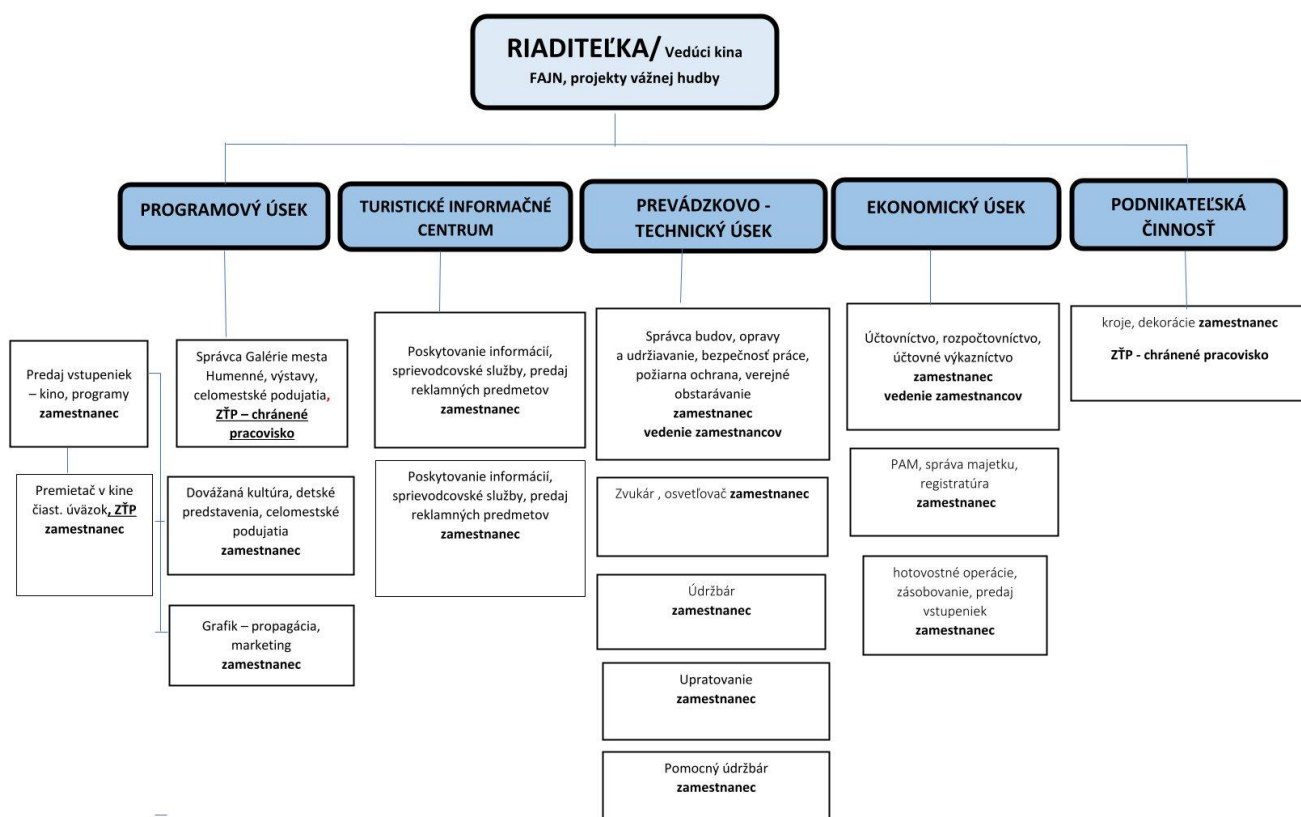
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Príspevková organizácia bola zriadená na účely realizácie úloh v oblasti samosprávnej miestnej kultúry, podpory kultúrnych tradícií mesta a na realizáciu kultúrnych a vzdelávacích aktivít pre občanov mesta, realizáciu podujatí celomestského významu v spolupráci so samosprávou, prevádzku kina, galerijnú činnosť, poskytovanie a sústreďovanie informácií v turistickom informačnom centre a poskytovanie ďalších služieb v oblasti kultúry podľa potrieb občanov mesta Humenné.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Katarína Matuškovičová, poverená riadením organizácie
--	---

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia z toho: - počet vedúcich zamestnancov	17,2	18
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie
- 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**.

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

Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán účtovných odpisov u jednotlivého majetku podľa plánovanej doby jeho používania: stanoví predpokladanú dobu v rokoch, počas ktorej bude majetok plniť svoje funkcie a k tomu zostaví ročný a mesačný odpisový plán. Každý druh majetku pri zaradení posudzuje individuálne.

Daňové odpisy sleduje u toho druhu majetku, ktorý využíva na účely podnikateľskej činnosti.

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 2 400,00 €, 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 1,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 netvorila v roku 2023 žiadne opravné položky k dlhodobému majetku.

6. Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam **v rámci podnikateľskej činnosti**, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

7. Organizácia postupuje podľa § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

8. 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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).

9. 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

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok v eur	Úbytok v eur
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy Mestské kultúrneho strediska – fotovoltika a opatrenia na zníženie teploty v budove	52 624	
022	Zaradenie strojov prístrojov a zariadení v rámci projektu z európskych fondov	223 747	
022	Zaradenie počítačovej siete	3 296	
	Spolu prírastok zaradeného majetku	279 667	

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia	Spôsob poistenia
Budovy, haly, stavby-združený živel	poistná suma 1 286 100,30 eur x 0,45 o/oo 578,75 eur	Budovy, haly, stavby-združený živel
Zásoby – združený živel, odcudzenie, vandalizmus	poistná suma 3 000,00 eur 1,65 eur	Zásoby – združený živel, odcudzenie, vandalizmus
Ostatné hnutelné veci – združený živel, Odcudzenie -	poistná suma 168 902,00 eur 92,90 eur poistná suma 16 600,00 eur 51,79 eur	Ostatné hnutelné veci – združený živel, Odcudzenie -
Umelecké predmety- združený živel Odcudzenie	poistná suma 137 218,10 eur 75,47 eur poistná suma 50 000,00 eur 144,00 eur	Umelecké predmety- združený živel Odcudzenie
Peniaze a ceniny pod pevným uzáverom	poistná suma 5 000,00 eur 50,00 eur	Peniaze a ceniny pod pevným uzáverom

Majetok je poistený v KOMUNÁLNEJ poisťovni, a. s. Vienna Insurance Group. Služobné vozidlo je tiež poistené v v KOMUNÁLNEJ poisťovni, a. s. Vienna Insurance Group – havarijné poistenie – poistná suma 14 500 eur. Samostatnou zmluvou je poistená kinotechnika, rovnako v Komunálnej poisťovni. Zmluva bola aktualizovaná vo februári 2024.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok,	Suma v eur
----------	------------

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	1 556 277,10
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	655 098,02
Dopravné prostriedky	14 500,00
Obstaranie hmotnej investície	0
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu	2 225 875,12

d) 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 Organizácia používala v roku 2023 drobný hmotný majetok ku ktorému má vlastnícke právo Mesto Humenné – Mestský úrad: nábytok v turistickom informačnom centre,	2 402,66 eur
zároveň na základe zmluvy o výpožičke sú na Mestskom úrade v Humennom zapožičané umelecké diela zo zbierkových fondov Galérie Mesta Humenné.	7 308,52 eur.
-	

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 - organizácia netvorila opravné položky k zásobám.

b) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby – združený živél, odcudzenie, vandalizmus	poistná suma 3 000,00 eur 1,65 eur	Zásoby – združený živél, odcudzenie, vandalizmus

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	2 295,75	2 295,75	Dobropisy
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1 206,85	1 206,85	E-kupóny, zálohy do e-kasy
Iné pohľadávky	081	7 176,05	7 176,05	Pohľadávky z prenájmov so zákl. službami

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

Textová časť k tabuľke č.3 - žiadne opravné položky k pohľadávkam.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
- pohľadávky z predaja majetku			

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Krátkodobé pohľadávky z toho:	9 311,12	10 678,65	
- pohľadávky za nájom	0,00	7 146,05	
- ostatné pohľadávky	3 612,72	2 295,75	
- odberatelia	4 338,55	0,00	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	10 678,65	9 311,12
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	10 678,65	9 311,12
- ostatné pohľadávky	2 295,75	3 612,72
- Pohľadávky voči zamestnancom	1 206,85	1 359,85
- Iné pohľadávky	7 176,05	0,00
- Odberatelia	0,00	4 338,55
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	655,06	899,30
Ceniny	58,50	66,45
Bankové účty	139 885,80	124 515,69

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	3 302,72	2 939,71
- poisťné	1 034,77	1 033,59
- údržba softwarov	1 778,75	1 557,52
- ostatné	489,20	348,60

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úb yt ky	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	136 568,85			-23 145,25	159 714,10	Presun výsledku hospodárenia z roku 2022
Výsledok hospodárenia (431)	23 145,25	20 894,67		- 23 145,25	20 894,67	Presun výsledku hospodárenia z roku 2022, prírastok výsledku hospodárenia z roku 2023

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Organizácia vykazuje ostatné krátkodobé rezervy na nevyfaktúrované dodávky -	2024

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

použitie hudobných diel v kine, príspevok do Audiovizuálneho fondu za kino, spolu vo výške 2 968,00 eur	
--	--

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	1 208,09	1 873,88
- záväzky zo sociálneho fondu	1 208,09	1 873,88
Krátkodobé záväzky z toho:	49 239,87	42 750,74
- záväzky voči dodávateľom	16 653,23	12 461,51
- nevyfaktúrované dodávky	23,18	0,00
- záväzky voči zamestnancom	14 930,54	13 450,70
- záväzky voči poisťovniam	9 577,91	8 640,24
- záväzky voči daňovému úradu	5 937,51	6 436,69
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z preddavkov	1 750,00	1 656,00
- ostatné záväzky	231,33	20,40
- iné záväzky	136,17	85,20

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	50 447,96	44 624,62
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	49 239,87	42 750,74
- podľa tabuľky a)		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 208,09	1 873,88
- sociálny fond	1 208,09	1 873,88
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

c) **popis významných položiek záväzkov** - organizácia má obvyklé záväzky týkajúce sa miezd za 12/2023, daní a záväzkov voči dodávateľom. Žiadny záväzok nie je významný.

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	8 885,82	2 132,78
- zúčtovanie kapitálového transferu – zo zdrojov PSK, predané vstupenky na podujatia 2024, vydané darčkové poukážky	8 885,82	2 132,78

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
- Mixpult – zo zdrojov PSK	424,12	1 081,00
- Bezodplatne poskytnuté publikácie od zriaďovateľa	128,70	128,70

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	301 700,90	222 097,51
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	294 198,65	216 676,01
- predaj – vylepovanie plagátov	1 471,46	2 636,54
- kurzy všetkých druhov	855,00	2 163,00
- predaj vstupeniek	249 540,00	182 276,50
- prenájom priestorov s ďalším službami	38 858,11	26 640,42
- za predaj cudzích vstupeniek	332,01	110,40
- požičiavanie hnutel'ných vecí	3 142,07	2 699,54
604 - Tržby za tovar	7 502,25	5 421,50
-		
- zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
b) aktivácia	507,68	0,00
c) 621 – Aktivácia tovaru a materiálu	0,00	0,00
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
-		
d) finančné výnosy	1,22	0,97
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	1,22	0,97
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
e)		
- mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd z toho:	0,00	0,00
-		
- 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	472 097,16	443 708,38
f)		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	36 961,20	34 596,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	10 357,00	21 069,83
- bežný transfer na – Fond na podporu umenia – 2 000, od Ministerstva dopravy a CR – pre infocentrum 2 232,71, od ÚPSVaR – 7 909,12 od Audiovizuálneho fondu – 8 928,00		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	498,96	498,96
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR – zo zdrojov PS		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
- ostatné výnosy	29 851,34	25 128,82
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
g)		
- 642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	150,00	50,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:	0,00	447,68
648 - Ostatné výnosy z toho:	29 701,34	24 631,14
- nájomné bez služieb	26 314,90	23 401,41
zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	3 032,00	1 492,26
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	3 032,00	1 492,26
h) 657 Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		961,12

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 855 007,46 čo predstavuje **nárast** výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 749 554,21 eur.

Nárast výnosov bol spôsobený nárastom bežných transferov, ale i výnosov za vlastné výkony a tovar.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 10 357 eur (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 472 097,16 eur (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 36 961, 20 eur (účet 692)
- tržby za vlastné výkony a tovar vo výške 301 700,90 eur
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 29 851,34 eur.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	109 035,15	133 134,44
- 501 - Spotreba materiálu	37 762,53	26 596,72
502 - Spotreba energie	67 737,29	101 704,15
- elektrická energia	14 661,55	16 123,01
- vykurovanie	50 717,70	80 864,15
- voda	1 026,56	1 444,45
- plyn	1 331,48	3 272,54
- služby		
511 - Opravy a udržiavanie oprava počítačov, profylaktická údržba kinotechniky, vozidla, hudobných nástrojov, inventáru a pod.	5 723,06	9 601,85
- 512 - Cestovné	224,54	212,60
513 - Náklady na reprezentáciu	1 140,34	997,47
518 - Ostatné služby	233 009,25	292 426,83
Z toho významné:		
- honoráre za predstavenia	112 640,20	154 883,98
- moderovanie	1 600,00	880,16
- tlačiarenské a grafické práce	3 268,10	3 337,50
- stravovanie a reštauračné služby	652,06	546,19
- osvetľovanie a ozvučovanie	3 980,00	4 130,00
- požičovné za kinofilmy	74 994,59	85 814,61
- prenájom hnuťelných vecí	3 262,80	3 042,30
- stočné, zrážková voda	2 742,53	5 013,55
- spracovanie projektovej dokumentácie	0,00	980,00
- telekomunikačné poplatky	2 730,17	1 945,50
- revízie technických zariadení	4 453,20	3 165,06
- vývoz a uloženie odpadu	580,32	1 864,68
- počítačové služby	545,27	1 170,00
- aktualizácia softwarov	3 021,05	1 932,58
- poplatok za online predaj	3 913,15	6 899,36
- ubytovacie služby	2 365,00	2 661,40
- odborné poradenstvo		3 580,00
- čistiace služby		1 957,87

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	227 243,88	236 282, 41
- mzdové náklady bez OON	212 461,62	216 934,36
b) OON	14 782,26	19 348,05
524 - Záonné sociálne náklady	76 547,85	78 682,17
525 – Príspevky na DDS	5 628,15	5 941,42
527 – Záonné sociálne náklady	13 422,00	18 735,77
dane a poplatky	335,01	238,48
538 - Ostatné dane a poplatky	232,96	123,48
c) 531 - Daň z motorových vozidiel	102,05	115,00
odpisy, rezervy a opravné položky	42 153,12	42 656,18
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	39 121,12	39 688,18
553 - Tvorba ostatných rezerv	3 032,00	2 968,00
-		
557 - Tvorba zákonných opravných položiek	0,00	0,00
- k pohľadávkám po lehote splatnosti		
d)		
- finančné náklady	3 995,46	932,06
568 - Ostatné finančné náklady	3 995,46	932,06
-		
- ostatné náklady	4 515,73	11 038,58
546 – Odpis pohľadávky	1 13,97	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 361,76	11 038,58
e)		
f) dane z príjmov	3 435,42	3 232,53
- 591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 830 880,26 čo predstavuje **nárast nákladov oproti roku 2022**, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 722 973,54 eur.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom nákladov na energie, celkovou infláciou, ale aj rastom výnosov, ktoré na seba viažu aj náklady.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 26 596,72 €
- náklady za energie vo výške 101 704,15, **čo bolo spôsobené energetickou krízou**
- mzdové náklady vo výške 236 282,41 eur
- sociálne náklady vo výške 103 359,36 eur
- služby rôzneho druhu vo výške 292 426,83 eur
- odpisy vo výške 39 688,18 eur.

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	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	216 676,01	294 198,65
604	Tržby za tovar	03	5 421,50	7 502,25
504	Predaný tovar	04	3 535,13	4 833,57
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	218 562,38	306 534,47

501	Spotreba materiálu	06	37 762,53	26 596,72
502	Spotreba energie	07	67 737,29	101 704,15
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	5 723,06	9 601,85
512	Cestovné	10	224,54	212,60
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 140,34	997,47
518	Ostatné služby	12	233 009,25	292 426,83
521	Mzdové náklady	13	227 243,88	236 282,41
524	Zákonné sociálne poistenie	14	76 547,85	78 682,17
525	Ostatné sociálne poistenie	15	5 628,15	5 941,42
527	Zákonné sociálne náklady	16	13 422,00	18 735,77
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	102,05	115,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	232,96	123,48
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	39 121,12	39 688,18
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	707 895,02	811 108,05

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. Podiel tržieb z predaja tovarov a služieb na výrobných nákladoch: **37,79 %** (menej ako 50 %). Podiel sa oproti roku 2022 zvýšil – vzhľadom na obnovenie činnosti organizácie po pandémii.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný krátkodobý majetok	279 480,90	751
Drobný nehmotný krátkodobý majetok	5 498,56	752
Odpísané pohľadávky	1 153,97	753
Zbierkové galerijné predmety	141 949,88	754
Cudzí majetok- drobný hmotný majetok Mestský úrad	2 402,66	755
Tovar prevzatý na základe komisionárskej zmluvy	790,99	756
Vydané darčkové poukážky	80,00	757

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. Tabuľka č. 10 uvádza v riadku 05 výšku **odpísaných pohľadávok** na podsúvahovom účte : 1 153,97 eur, **ostatný majetok na podsúvahových účtoch** vo výške 430 202,99 eur – najmä drobný hmotný a nehmotný majetok, cudzí majetok prevzatý do užívania, zbierkové galerijné predmety, majetok prevzatý do komisionálneho predaja a predané darčkové poukážky.

Na riadku 07 je výška **očakávaného nenávratného príspevku na financovanie projektu z európskych fondov** – tabuľka dole. Stroje, prístroje a zariadenia boli financované z prostriedkov zriaďovateľa, ale aj vlastných prostriedkov. MsKS očakáva refundáciu väčšiny týchto prostriedkov vo forme kapitálového transferu.

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
Ministerstvo kultúry SR	MKI-109/2023-SOIROP-302071BN X3	Poskytnutie nenávratného finančného príspevku na realizáciu projektu „Podpora udržateľnosti kultúry v meste Humenné“	190 698,22 eur	223 747,07 eur

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
- 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

Žiadne iné pasíva.

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) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Humenská TV, s.r.o.	Poskytnutie služby (prenájom a služby upratovania – 01-12/2023)	3 276,60 eur	0,00	Ceny za realizované služby sú obvyklé.
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	Celoročná dodávka tepla (vrátane dobropisov za	76 309,27 eur	0,00	Za regulované ceny dokladované rozhodnutím ÚRSO. Podľa zmluvy, ceny obvyklé

b) informácie o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane.

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:

- **prvá zmena** rozpočtu bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva č. 68/2023 z 31.05.2023 – išlo o zvýšenie príjmov v podnikateľských činnostiach o 1 700 eur (zapojenie z minulých rokov) a zvýšenie kapitálových výdavkov v podnikateľskej činnosti o 1 700 eur. Išlo o finančné krytie inštalácie klimatizačnej jednotky v prenajatých priestoroch – pre vykurovanie priestoru. V tejto rozpočtovej zmene si MsKS upresnilo aj použitie kapitálového transferu v hlavných činnostiach – na výdavky súvisiace s klimatizovaním priestorov – inštalácia ďalších klimatizačných jednotiek, prechodových dverí a protislnečných fólií – v celkovej čiastke 12 106 eur. **Celkový rozpočet príjmov v podnikateľskej činnosti sa upravil na 60 700 eur a rozpočet výdavkov na 59 995 eur.**
- **druhá zmena** schválená dňa 16.08.2023 uznesením Mestského zastupiteľstva č. 90/2023. Išlo o schválenie financovania podujatí Humenské Švejkove dni 2023 – zvýšenie bežného transferu od zriaďovateľa o 13 660 eur a zvýšenie bežných výdavkov o rovnakú čiastku. **Celkový rozpočet príjmov a výdavkov v hlavných činnostiach sa upravil na 682 567 eur.**
- **tretia zmena** – schválená uznesením č. 103/2023 dňa 08.11.2023. Organizácii bol poskytnutý kapitálový transfer vo výške 210 000 eur na prefinancovanie projektu „Podpora udržateľnosti kultúry v meste Humenné“ realizovaného v rámci výzvy IROP-PO7-SC77-2021-7. Zároveň boli do rozpočtu zapojené vlastné príjmy MsKS z minulých rokov z podnikateľskej činnosti – po zdanení, vo výške 14 112 eur na spolufinancovanie projektu. Rozpočtová zmena schválila kapitálové výdavky v hlavných činnostiach vo výške 224 112 eur. **Celkový rozpočet príjmov a výdavkov v hlavných činnostiach sa týmto rozpočtovým opatrením upravil na 906 679 eur.**
- **štvrtá zmena** – schválená uznesením č. 74/2023 dňa 05.12.2023 – **upravila celkové príjmy a výdavky v hlavných činnostiach na 1 009 358 eur** a reflektovala na zvýšenie vlastných príjmov a s tým súvisiacich bežných výdavkov a tiež aj zvýšenie kapitálových výdavkov krytých vlastnými príjmami o 3 500 eur. Do rozpočtu hlavných činností bolo zapojených aj 51 555 eur z predchádzajúceho roku prostredníctvom finančných operácií. **V podnikateľských činnostiach zvýšila organizácia bežné príjmy na 78 235 eur a výdavky na 73 362 eur.**

Čl. X

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.