

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko Senica
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie oslobodenia 11/17, 90501 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	18	15,3
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 ☒ 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

Poznámka:

Pozemky sú ocenené v účtovnej závierke v sume ...93 539,44.. Eur.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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.

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.

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 od0,00... Eur do2 400,00..... Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu číslo 7/2017 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 číslo 7/2017 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 a SD Kunov v celkovej hodnote 98041,19€ z toho za 85 010,79€ z prostriedkov zriaďovateľa. Tieto prostriedky boli použité na modernizáciu sociálnych zariadení v suteréne MsKS a tabuľky na stenu slávy pán Mihálik a pán Ort. Ďalších 11.788,00€ bolo financovaných zo zdrojov MsKS Senica a použité boli v sume 8.988,00€ na čierny horizont v divadelnej sále v MsKS Senica a v hodnote 2.800,00€ boli zaobstarané projektové materiály stavajúceho stavu budovy Dom kultúry v Kunove pre prípravu projektu na celkovú modernizáciu tohto objektu, ktoré bude súhrnne riešiť Mesto Senica ako zriaďovateľ. Suma 1.242,40€ bola poukázaná ako záloha na materiál na výrobu nových prechodových dverí z MsKS do Infosen, ktoré budú realizované v roku 2024.

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

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

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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 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

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).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

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.

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Dňa 28.03.2023 bola do prenájmu zverená budova DAV, Sadová ulica vedená na správe katastra Senica na LV číslo 7934 ako stavba pre školstvo na vzdelávanie a výskum súpisné číslo 641, postavené na pozemku parcely registra "C" parcelné číslo 3387/2, v celkovej výmere 390 m2 Mestskému kultúrnemu stredisku Senica za účelom využívania tohto priestoru na organizovanie kultúrnej činnosti a prípadnému nájmu tretím osobám s finančnou odplatom za prenájom.

Dňa 01.03.2023 bolo na základe dohody o ukončení zmluvy o výpožičke odňatie majetku prevádzka 04 MsKS Senica Denné centrum, Hviezdoslavova ulica číslo 323/51, Senica zo správy MsKS Senica pod priamu gestiú Mesta Senica.

RO/PO

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy kultúrneho domu MsKS Senica	93 998,79 €	
021	Odňatie majetku Denné centrum zo správy MsKS na základe dohody o ukončení zmluvy o výpožičke zo dňa 24.02.2023		220 186,42 €
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy SD Kunov	2 800,00 €	
042	Nedokončená rekonštrukcia prechodové dvere MsKS Senica do Infoson	1 242,40 €	

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	Združený živiel odcudzenie, vandalizmus, sklo, astronomické vplyvy 3 614 371,33€	1953,47 €
Dlhodobý majetok - PO DK Senica Amfiteáter Senica	Poistenie hnutel'ných vecí 710 000€	696,74€
Motorové vozidlá PO 6589130840	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla do výšky 5 000 000,00€	166,46 €
Motorové vozidlá PO 6600005320	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla do výšky 5 000 000,00€	150,47€
Poistenie premietacej techniky v DK Senica 6600387314	Poistenie premietacej techniky v DK Senica do výšky 92 737,00€	
Poistenie dlhodobého majetku – Amfiteáter Senica 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€

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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	3 772 181,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	391 120,14
Dopravné prostriedky	9 999,01
Obstaranie DHM (042)	1 242,40
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	4 268 081,99

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 -Budova Denného centra Hviezdoslavova ul. 323, Senica odňatá zo správy 01.03.2023	220 186,42
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	
-	

- 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. Pohľadávky MsKS Senica voči uvedenej spoločnosti boli k 31.12.2023 vo výške 12 443,17€ čo predstavuje 42% z celkových pohľadávok evidovaných účtovnou jednotkou. Ostatné pohľadávky vyplývajú z uzatvorených nájomných zmlúv a sú priebežne finančne pokrývané. Ostatné pohľadávky z riadku 065 súvahy obsahujú doručené dobropisy za energie, ktoré budú vyrovnané finančne v účtovnom období 2024.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky	060	40 090,37	37 077,87	
	061	29 452,44	26 439,94	Faktúry za nesplatené nájomné
	065	10 637,93	10 637,93	Dobropis za energie z roku 2023

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Výška opravnej položky zostala v roku 2023 v nezmenenej hodnote.

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
391-311	3 012,50				3 012,50	

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

Textová časť k tabuľke č.4 Účtovnej jednotke sa k 31.12.2023 navýšila suma pohľadávok, dôvodom je aj zvýšenie aktivít v činnosti prenájom nehnuteľnosti následne súvisiaca fakturácia. Pohľadávky po lehote splatnosti sú opätovne spoločnosti DOM Slovakia, s.r.o. Senica a to vo výške 12443,17 čo predstavuje 42 % z celkovo vyčíslených pohľadávok účtovnej jednotky .

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
-			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	13 243,15	29 452,44	19 787,20
- pohľadávky za nájom	13 243,15	18 849,57	15 325,90
- pohľadávky za energie	0,00	5 602,87	4 461,28
- pohľadávky za reklamu	0,00	5 000,00	0,00
-			
-			

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

Textová časť k tabuľke č.4 Účtovná jednotka eviduje pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	29 452,44	17 568,03
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	29 452,44	17 568,03
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Zostatok v pokladni účtovnej jednotky je prispôsobený bežným drobným výdajom. Ceniny obsahujú stravné jednotky dobité na stravné karty pred koncom roka 2023 na obdobie január 2024, v súlade s účtovnými a daňovými platnými zákonmi. Nárast zostatku finančných prostriedkov na bankovom účte je na finančné pokrytie akcií realizovaných krátko po otvorení roku 2024. Nárast finančných

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

prostriedkov je tiež dôsledkom šikovného marketingového ťahu, v predvianočnom období sa predávali vstupenky ako vianočné darčeky na predstavenia realizované v prvom kvartáli roku 2024.

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	650,75	352,50
Ceniny	2 923,95	1 890,00
Bankové účty	20 832,31	6 431,61

3. Časové rozlíšenie

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

Náklady budúcich období zahŕňajú náklady na poisťky za zverený nehnuteľný a huteľný majetok, ktoré sa prelínajú z obdobia roku 2023 na obdobie roku 2024.

Príjmy budúcich období pozostávajú s tržieb za dovozovú kultúru, kde sme zaradili vstupenky do predaja v roku 2023 na predstavenia naplánované na prvý kvartál roku 2024. Sedadlá v kinosále je zostatková hodnota majetku zakúpeného z prostriedkov poskytnutých audiovizuálnym fondom.

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 587,97	3 359,39
- poisťné	2 587,97	3 359,39
-		
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	59 120,26	43 640,99
- Tržba za dovozovú kultúru pre dospelých	23 497,00	7 579,00
- Audiovizuálny fond dotácia na sedadlá v kinosále MsKS Senica	35 623,26	36 061,99

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia za obdobie roku 2023 je zisk vo výške 25 019,44€ dôvodom dosiahnutia kladného výsledku hospodárenia je opätovné otvorenie všetkých kultúrnych akcií po kovidových obmedzeniach a využívanie priestorov v správe účtovnej jednotky na maximum, čomu vo výraznej miere napomáha aj nárast kmeňových zamestnancov v počte 3 pracovných miest. Kladný výsledok hospodárenia by bol výraznejší ale je potrebné nie malé prostriedky investovať do zastaraných priestorov a nevyhovujúcich technických zariadení.

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevypriadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	21 796,74	23 875,29	0,00	0,00	45 672,03	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - napr. účtovná jednotka eviduje jeden záväzok po lehote splatnosti od spoločnosti RG tech s.r.o. Senica na sumu 8 484,00€ na dodávku a výmenu reflektorov v kinosále splatnú 19.12.2023. Tento záväzok zostal nezaplatený nakoľko bola faktúra doručená do účtárne MsKS

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Senica až 15.01.2024. Z celkovej sumy záväzkov účtovnej jednotky uvedená faktúra predstavuje 63%. Ostatné záväzky sú pred lehotou splatnosti a sú z bežného obchodného styku, v nepodstatných hodnotách.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	1 233,84	1 438,91
- záväzky zo sociálneho fondu	1 233,84	1 438,91
Krátkodobé záväzky z toho:	54 336,04	76 942,73
- záväzky voči dodávateľom	13 427,24	44 159,03
- záväzky voči zamestnancom	20 438,23	15 126,45
- záväzky voči poisťovniam	12 835,41	9 678,87
- záväzky voči daňovému úradu	2 876,22	2 257,94
- záväzky voči DDS	777,00	600,60
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	398,48	398,48
- iné záväzky	283,98	229,57

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.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	55 569,88	78 381,64
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	54 336,04	76 942,73
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 233,84	1 438,91
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

2. 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:		
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
-		

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Audiovizuálny fond dotácia na sedadlá v kinosále MsKS Senica	35 623,26	36 061,99

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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	204 950,59	162 063,43
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	204 950,59	162 063,43
- Dovozová kultúra		
604 - Tržby za tovar z toho:	0,00	0,00
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:	0,00	0,00
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) Aktivácia	0,00	0,00
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	0,00	0,00
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:	0,00	0,00
-		
	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	0,00	0,00
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	0,00	0,00
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	0,00	0,00
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0,00	0,00
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0,00	0,00
-		
f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	903 269,59	622 598,90
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	840 000,00	560 000,00
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	58 947,86	50 706,64
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	3 853,00	11 363,00
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	468,73	529,26
- 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

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- 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		
g) ostatné výnosy	116 634,41	65 981,55
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	10 371,26	3 139,01
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
-		
648 - Ostatné výnosy z toho: prenájom priestorov	106 263,15	62 842,54
h) 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 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 224 854,59 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 850 643,88 €. Nárast výnosov je o 43%. Nárast výnosov bol spôsobený rozšírením aktivít čo sa týka nových priestorov, ktoré má účtovná jednotka umožnené využívať Múzeum Senica a DAV Senica. Taktiež nárast počtu zamestnancov o 3 pracovné sily výraznou mierou prispel k vyšším výnosom. Samozrejme navýšenie transferu z mesta o 50% oproti roku 2022. Nárast podujatí konaných pod správou účtovnej jednotky o 27% oproti roku 2022 a taktiež vzrástol počet návštevníkov na spomínaných podujatiach o 39% čo v neposlanom rade prispelo k vyšším výnosom.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 3 853,00 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 468,73 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 840 000,00 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 58 947,86 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	306 707,80	193 127,36
501 - Spotreba materiálu z toho:	56 299,57	58 837,61
-		
502 - Spotreba energie z toho:	250 408,23	134 289,75
- elektrická energia	19 506,44	38 248,59
- voda	3 553,73	5 258,27
- plyn	13 057,47	20 786,00
- teplo	214 290,59	69 996,89
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0,00	0,00
-		
b) služby	385 294,57	272 424,58
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	62 722,43	25 595,64
- oprava xxx		
512 - Cestovné	746,05	570,92
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	2 035,45	3 125,19
-		
518 - Ostatné služby z toho:	319 790,64	243 132,83
-		
c) osobné náklady	436 989,65	352 747,27

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

521 - Mzdové náklady	308 999,59	250 912,90
524 - Záonné sociálne náklady	104 091,65	84 163,04
525 - Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
527 - Záonné sociálne náklady	18 147,41	13 346,33
d) dane a poplatky	2 732,28	2 560,15
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	2 732,28	2 560,15
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0,00	0,00
- náklady na dobrovoľnícku prácu		
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	60 955,00	52 400,00
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	60 955,00	52 400,00
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0,00	0,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam		0,00
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	0,00	0,00
561 - Predané CP a podiely z toho:	0,00	0,00
-		
562 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	0,00	0,00
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0,00	0,00
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	0,00	0,00
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	0,00	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	7 153,37	7 177,10
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
-		
542 - Predaný materiál z toho:	0,00	0,00
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	0,00	0,00
-		

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	7 153,37	7 177,10
-		
549 - Manká a škody z toho:	0,00	0,00
-		
i) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 199 835,15 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 880 436,46 €. Nárast nákladov predstavuje v porovnaní s rokom 2022 navýšenie o 36 percentuálneho bodu.

Nárast nákladov bol spôsobený rozbehnutím bežných aktivít v kultúre po zmrazení počas kovidového obdobia. Nemalú mieru na náraste nákladov tvorí nárast cien energií v porovnaní roku 2022 a 2023 nastal nárast o 86 percentuálnych bodov. Náklady sa zvýšili aj navýšením miezd zamestnancov účtovnej jednotky, ktorým sa platy upravovali na základe nových platových tabuliek zákon číslo 553/2003 Z.z. nariadenie vlády číslo 296/2022 Z.z. platných od 01.01.2023 a následne platných od 01.09.2023. Tiež navýšil mzdové náklady rozšírenie počtu kmeňových zamestnancov o troch pracovníkov v priebehu roku 2023. Samozrejme v súvislosti s týmito skutočnosťami sa navýšil i počet kultúrnych akcií, ktoré účtovná jednotka realizovala, prípadne participovala na ich realizácii. Tieto skutočnosti sa podpísali na tak markantnom navýšení nákladov účtovnej jednotky.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 56 299,57 €
- náklady za energie vo výške 250 408,23 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 308 999,59 €
- sociálne náklady vo výške 127 990,06 €
- služby za kultúrnu činnosť vo výške 319 790,64 €, tieto náklady v porovnaní s rokom 2022 predstavujú nárast o 31%
- odpisy vo výške 60 955 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	204 950,59	162 063,43
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	204 950,59	162 063,43
501	Spotreba materiálu	06	56 299,57	58 837,61
502	Spotreba energie	07	250 408,23	134 289,75
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	62 722,43	25 595,64
512	Cestovné	10	746,05	570,92
513	Náklady na reprezentáciu	11	2 035,45	3 125,19
518	Ostatné služby	12	319 790,64	243 132,83
521	Mzdové náklady	13	308 999,59	250 912,90
524	Zákonné sociálne poistenie	14	104 091,65	84 163,33
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	18 147,41	13 346,33
528	Ostatné sociálne náklady	17	5 751,00	4 325,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 732,28	2 560,15
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	60 955,00	52 400,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 199 835,15	880 436,46

Mestské kultúrne stredisko Senica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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 Cantilena	2 070,77	751
Drobný hmotný majetok Múzeum	84 683,99	751
Odpísané pohľadávky	0,00	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0,00	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0,00	
Prijaté depozitá a hypotéky	0,00	
Drobný nehmotný majetok	161 002,26	752
Drobný hmotný majetok	7 317,84	753
Vyrovňovací podsúvahový účet	255 074,86	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:

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.

O takýchto aktívach nemá účtovná jednotka vedomosť.

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.
Účtovná jednotka nemá v správe kultúrne pamiatky.

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

- e) **stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy** (Poznámka: Za stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy sa považujú také zmluvy, pri ktorých náklady nevyhnutné na splnenie zmluvných povinností prevyšujú ekonomický úžitok, ktorý sa zo zmluvy očakáva.)

Účtovná jednotka v roku 01.08.1998 uzatvorila nájomnú zmluvu na nebytový priestor v MsKS Senica na obdobie do 01.08.2028 na 30 rokov s firmou PV M SLOVAKIA, s.r.o. neskôr premenovaná firma na DOM SLOVAKIA s.r.o. s konateľom JUDr. Oldrich Mikulička za nevýhodných ekonomických podmienok, čo má negatívny vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

- f) **očakávané pokuty a penále**

Účtovná jednotka si nie je vedomá skutkov za ktoré by mohla očakávať pokutu, penále za porušenie zákona.

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 09.02.2023 uznesením MsZ č. 2/2023/67

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.09.2023 uznesením č. Zn.2023/6.MsZ
- druhá zmena schválená dňa uznesením č.
- tretia zmena schválená dňa uznesením č.
- štvrtá zmena schválená dňa rozpočtovým opatrením č.....
-

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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

Organizačná štruktúra Mestského kultúrneho strediska Senica

RIADITEĽ					
Hospodársko-ekonomické oddelenie	Oddelenie kultúry a vzdelávania	Technické oddelenie, BOZP a PO	Oddelenie kina	Oddelenie turisticko – informačnej kancelárie (Infosen)	Oddelenie muzeálnej činnosti (Múzeum Senica)
Vedúci odd. Z. Píšťanková	Ref. kultúry II. M. Antálek	Prac údržby J. Černek	Vedúci odd. I. Sovová	Vedúci odd. E. Kubišová	Správca múzea T. Motus
Ekonom. prac. II A. Škodová	Ref. kultúry II. M. Grimm	Jav. Technik M. Hebnár	premietač brigádnik	Prac. Infosenu M. Pavelková	archivár brigádnik
Ekonom. prac. I L. Zichová	Ref. kultúry II. I. Fodor	BOZP, PO B. Šimlinger	pokladník brigádnik		uvádzač brigádnik
Upratovačka II. H. Černáčková	Ref. kultúry I. Ľ. Pavesková	prac. Kunov P. Pukančík	pokladník brigádnik		pokladník brigádnik
Upratovačka II. M. Černáčková	Ref. kultúry I. S. Ťulák		uvádzač brigádnik		
Upratovačka I. B. Figulová			uvádzač brigádnik		

Mestské kultúrne stredisko Senica
Námestie slobody 11/17

905 01 SENICA

1.10.2023