

A. Informácie o účtovnej jednotke

Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko
Sídlo účtovnej jednotky	Mierové nám. 942/3, 924 01 Galanta
IČO	00059404
DIČ	2021153167
Dátum zriadenia	11.4.1991
Spôsob zriadenia	Mestské zastupiteľstvo v Galante
Názov a sídlo zriaďovateľa	Mestský úrad, Mierové nám. 940/1, 924 18 Galanta

Popis činnosti účtovnej jednotky

Mestské kultúrne stredisko je mestská príspevková organizácia s právnou subjektivitou. Predmetom činnosti je vytvárať všestranné podmienky a predpoklady pre kultúrno-spoločenský život občanov mesta, podmienky pre záujmové, výchovné, vzdelávacie a kultúrne aktivity, sprostredkovať občanom umelecké hodnoty, organizovať a koordinovať kultúrno-spoločenský život, rekreáciu a oddych občanov, podieľať sa na organizovaní celospoločenských udalostí v podmienkach mesta, napomáhať rozvíjaniu miestnych tradícií a zvykov, poskytovať občanom podľa možností špeciálne vzdelávanie, výchovné, záujmové, kultúrne, obchodné a iné služby, udržiavať kontakty s okresnými vyššími kultúrnymi a metodickými centrami. Pre zabezpečenie uvedených úloh vykonáva vlastnú podnikateľskú činnosť.

Štatutárny orgán	Mgr. Ján Kolek, riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22,7
Počet zamestnancov k 31.12.2013	25
z toho riadiaci zamestnanci	7

Organizačná štruktúra

Mestské kultúrne stredisko spravuje 4 objekty:

1. dom kultúry s kinom
2. amfiteáter
3. renesančný kaštieľ
4. mestský park s obnoveným severným krídlom neogotického kaštieľa

Plynulú činnosť organizácie zabezpečuje 7 oddelení: programové, ekonomické, výtvarné, technické, kino, renesančný kaštieľ a mestský park s obnoveným severným krídlom neogotického kaštieľa.

Celkový počet zamestnancov je 25, z toho 11 s prevahou duševnej práce a 14 s prevahou fyzickej práce. Organizácia zamestnáva osoby so zníženou pracovnou schopnosťou, 2 osoby zo ZPS do 70 % a 3 osoby so ZPS nad 70 %. V organizácii je zriadené chránené pracovisko. 6 osôb pracuje na kratší pracovný čas.

Účtovná závierka Mestského kultúrneho strediska v Galante k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Účtovná závierka Mestského kultúrneho strediska v Galante k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na 14. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Galante dňa 18.4.2013 uznesením č. 234/Z-2013.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka je dcérskou účtovnou jednotkou mesta Galanta. Zahŕňa sa do konsolidovanej účtovnej závierky mesta Galanta metódou úplnej konsolidácie.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje Mesto Galanta, Mierové nám. 940/1, 924 18 Galanta.

Konsolidovaná účtovná závierka je prístupná v sídle Mesta Galanta, Mierové nám. 940/1, 924 18 Galanta.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky v činnosti

áno

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

nie

1. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Do úvahy sa berú všetky riziká, straty a zníženie hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, napr. preprava, montáž, poistné a pod.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa oceňujú reálnou hodnotou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú v menovitej hodnote.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou. 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.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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 zostavenia účtovnej závierky sa na menu euro už neprepočítavajú.

Tržby z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (napr. dobropisy, zľavy zo vstupného pre držiteľov preukazu ZŤP a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

2. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich zaskanie prostredníctvom majetku, pričom sa predovšetkým zohľadňuje:

- * očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia,
- * očakávané fyzické opotrebovanie majetku, ktoré závisí od bežných podmienok jeho využívania, ako je zmennosť, plán opráv a údržby, starostlivosť o majetok v čase, keď sa nevyužíva,
- * technické a morálne zastaranie,
- * zákonné alebo iné obmedzenie na používanie majetku,
- * rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku podľa potrieb účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok od odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Doba odpisovania je určená podľa predpokladanej doby používania.

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	12 rokov	1/12
4	20 rokov	1/20

Majetok sa začne odpisovať odo dňa jeho zaradenia do používania a odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania do 4 rokov.

Drobný dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania do 4 rokov.

3. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

V účtovnom období roka 2013 bol účtovnej jednotke poskytnutý kapitálový transfer vo výške 30 tis. EUR na dokončenie digitalizácie kina - 3D technológiu. Transfer bol poskytnutý z prostriedkov zriaďovateľa.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku

Prehľad od 01. januára do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke č. 1

Popis údajov uvedených v prehľade:

Prírastky - obstaranie dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpou, darovaním, prevodom správy).

Úbytky - zníženie aktív, napr. predajom, darovaním, vyradením.

Presun - vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív.

Spôsob a výška poistenia majetku:

Poistenie majetku pre prípad	do výšky EUR
živelné riziko	5 122 158,83
odcudzenie	1 719 746,00
zodpovednosť za škodu	159 360,00
elektronické riziká	26 125,67
rozbitie skla	16 596,96
povinné zmluvné poistenie	663 878,38
havarijné poistenie	16 304,52

2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účtovná jednotka vykazuje zúčtovanie poskytnutých transferov od Ministerstva kultúry Slovenskej republiky, Trnavského samosprávneho kraja, Audiovizuálneho fondu a Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Galanta

	31.12.2013	31.12.2012
Ministerstvo kultúry SR	0,00	-332,21
Trnavský samosprávny kraj	400,00	400,00
AV fond	0,00	3 500,00
ÚPSVaR	2 750,45	0,00
S P O L U	3 150,45	3 567,79

3. Pohľadávky

Účtovná jednotka vykazuje krátkodobé pohľadávky, ktoré sa týkajú dodávateľsko-odberateľských vzťahov (vydané faktúry) a pohľadávok voči zamestnancom (napr. záloha na PHM, zmenné, zálohy na nákup a pod.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v tabuľke č. 4 k 31. decembru 2013 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t. j. k 31 decembru 2012.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

	31.12.2013	31.12.2012
Pokladnica	325,87	266,90
Ceniny	221,55	141,49
Bankové účty	13 504,47	33 002,55
<i>S P O L U</i>	<i>14 051,89</i>	<i>33 410,94</i>

5. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Účtovná jednotka tu vykazuje náklady budúcich období (poistenie majetku, predplatné odborných publikácií) a príjmy budúcich období (nájomné, krátkodobý prenájom, služby spojené s nájomom)

	31.12.2013	31.12.2012
Náklady budúcich období	3 298,27	4 520,27
Príjmy budúcich období	9 984,80	2 040,17
<i>S P O L U</i>	<i>13 283,07</i>	<i>6 560,44</i>

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Informácie sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke č. 6 a č. 7.

Účtovná jednotka vykázala v predchádzajúcom účtovnom období krátkodobú rezervu na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 4 141,90 EUR.

3. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účtovná jednotka vykazuje zúčtovanie kapitálového transferu z obce - zúčtovanie odpisov dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

4. Záväzky

Prehľad o záväzkoch je uvedený v tabuľke č. 8.

Účtovná jednotka vykazuje krátkodobé záväzky so splatnosťou do jedného roka, ktoré sa týkajú dodávateľsko-odberateľských vzťahov, zamestnancov, zúčtovania s orgánmi sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia, dane z príjmov a ostatných priamych daní.

Dlhodobý záväzok vo výške 0,04 EUR je vykázaný ako záväzok zo sociálneho fondu.

	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé záväzky		
Dodávatelia	361,39	1 918,40
Zamestnanci	9 442,56	10 535,85
Orgány soc. a zdrav. Poistenia	9 453,12	5 822,91
Daň z príjmov	724,78	287,73
Ostatné priame dane	2 085,39	1 096,80
Dlhodobé záväzky		
Záväzky zo SF	0,04	103,20
S P O L U	22 067,28	19 764,89

5. Časové rozlíšenie na strane pasív

Účtovná jednotka vykazuje výdavky budúcich období (honoráre, požičovné, vyúčtovanie elektrickej energie, poplatky za telefónne služby, vyúčtovania predplatného dennej tlače a odborných publikácií) a výnosy budúcich období - dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

Rozpustenie dotácií na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykazované v rámci ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti účtovnej jednotky.

	31.12.2013	31.12.2012
Výdavky budúcich období	7 661,69	2 996,55
Výnosy budúcich období	29 346,31	36 153,92
<i>S P O L U</i>	<i>37 008,00</i>	<i>39 150,47</i>

H. Informácie o výnosoch

1. Tržby z predaja služieb

Údaje o tržbách z predaja služieb sú uvedené v tabuľke č. 10

Účtovná jednotka tu vykazuje tržby zo vstupného na kultúrne podujatia, vstupného Kina DK, príjmy z kurzovej činnosti, z krátkodobého prenájmu a dlhodobého nájmu nebytových priestorov, za služby spojené s nájomom, propagačné práce, výlep plagátov a za ostatné poskytované služby súvisiace s jej prevádzkovou činnosťou.

	31.12.2013	31.12.2012
Vstupné kultúrne podujatia	65 596,13	32 728,05
Vstupné Kino DK	92 767,50	29 643,79
Kurzová činnosť	1 480,00	2 055,00
Krátkodobý prenájom	12 366,22	11 472,31
Dlhodobý prenájom	26 950,70	27 034,42
Služby spojené s nájomom	10 402,16	9 877,76
Propagačné práce	423,71	499,10
Výlep plagátov	3 357,07	5 067,34
Ostatné služby	62 479,40	34 982,80
S P O L U	275 822,89	153 360,57

2. Ostatné výnosy

Medzi ostatné výnosy vykázané účtovnou jednotkou patria napr. prijaté náhrady za škodu, zmluvné pokuty, penále a úroky, úroky z bankových účtov, výnosy z bežných, účelových a kapitálových transferov z rozpočtu obce (od zriaďovateľa), od iných subjektov verejnej správy a od ostatných subjektov mimo verejnej správy.

	31.12.2013	31.12.2012
Zmluvné pokuty, penále, ...	0,00	11,80
Prijaté náhrady za škodu	363,55	0,00
Zúčtovanie rezerv z prev. činn.	4 141,90	4 613,90
Úroky z vkladových účtov	2,68	13,96
Kurzové zisky	0,01	0,00
Výnosy z bežného transferu	279 810,00	309 543,77
Výnosy z kapitál. transf. - obec	198 984,34	182 504,40
Výnosy z bež. transf. - subj. VS	7 850,45	5 567,79
Výnosy z kap. transf. - subj. VS	5 833,33	1 458,09
Výnosy z bež. transf. - ost. subj.	400,00	0,00
Výnosy z kap. transf. - ost. subj.	974,28	974,28
S P O L U	498 360,54	504 687,99

I. Informácie o nákladoch

Účtovná jednotka vykazuje nasledovné náklady:

	31.12.2013	31.12.2012
Materiálové náklady		
spotreba materiálu	12 376,99	14 031,79
spotreba energie	55 071,58	57 307,80
Služby		
opravy a udržiavanie	1 997,10	6 733,31
cestovné	667,02	372,84
náklady na reprezentáciu	491,93	461,31
ostatné služby	218 078,57	124 299,82
Mzdové a osobné náklady	255 211,17	224 859,31
Ostatné náklady		
ostatné dane a poplatky	1 125,74	1 567,22
manká a škody	1 322,93	0,00
odpisy DNM a DHM	213 076,04	192 522,03
tvorba ost. rezerv z prev. činnosti	0,00	4 141,90
úroky	0,04	0,12
kurzové straty	0,00	0,01
ostatné finančné náklady	6 435,48	6 516,69
splatná daň z príjmov	725,11	291,17
<i>S P O L U</i>	<i>766 579,70</i>	<i>633 105,32</i>

P. Informácie o prehľade zmien vlastného imania

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v tabuľke č. 5

1. Zákonný rezervný fond

Účtovná jednotka tvorí zákoný rezervný fond z výsledku hospodárenia.

Zostatok k 31.12.2012	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2013
5 852,73	25 507,22	0,00	0,00	31 359,95

Zvýšenie - tvorba rezervného fondu z kladného výsledku hospodárenia

2. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Účtovná jednotku tu vykazuje zostatky fondových účtov pre prechode na novú metodiku účtovania k 01.01.2008 a opravy významných chýb minulých období.

Zostatok k 31.12.2012	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2013
43 319,50	0,00	3 298,94	0,00	40 020,56

Zníženie - oprava významných chýb minulých období (zúčtovanie zálohy na drobné výdavky a oprava chybné zaúčtovaného nákladu na honorár).

3. Výsledok hospodárenia

Zostatok k 31.12.2012	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2013
24 943,24	7 603,73	24 943,24	0,00	7 603,73

Zvýšenie - výsledok hospodárenia za rok 2013

Zníženie - prevod výsledku hospodárenia za rok 2012

Informácia o príjmoch a výdavkoch účtovnej jednotky

1. Príjmy

Prehľad uvedený v tabuľke č. 13 informuje o príjmoch peňažných prostriedkov z prevádzkovej činnosti.

2. Výdavky

Prehľad uvedený v tabuľke č. 14 informuje o výdavkoch peňažných prostriedkov z prevádzkovej činnosti.

Peňažné prostriedky vo forme hotovosti v pokladnici a vo forme vkladov v banke.

Prevádzková činnosť je činnosť, ktorá je vykonávaná určitým organizovaným a pravidelným spôsobom smerujúcim k splneniu stanoveného cieľa v súlade s predmetom činnosti účtovnej jednotky.