

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

Čl.I

Základné informácie o účtovnej jednotke

1/ **Názov a sídlo účtovnej jednotky : CULTUS Ružinov a.s.**
Ružinovská 28
820 09 Bratislava

Dátum založenia: 04.11.2003

Dátum zriadenia : 1.1.2004

Zakladateľ: Miestne zastupiteľstvo Bratislava-Ružinov

IČO : 35874686

DIČ: 2021773941

akciová spoločnosť

Deň zápisu do OR : 30.01.2004 odd.Sa vložka 3262/B Okr.súd Bratislava

2/ **Priemerný počet zamestnancov**

Tab.č.1

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné- obdobie
Priemerný prepoč.počet zamestnancov	35	36
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia ÚZ z toho:	39	36
Počet vedúcich zamestnancov	5	6

3/ **Dôvod zostavenia účtovnej závierky : riadna účtovná závierka**

Účtovná závierka r.2013 bola zostavená na základe predpokladanej nepretržitej činnosti Cultus Ružinov a.s. a je súčasťou konsolidovaného celku MČ Bratislava Ružinov Mierová ul.21.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie r.2012 bola schválena valným zhromaždením dňa 29.06.2013 Výsledok hospodárenia za rok 2012 strata vo výške 77 270,77 bol schválený a nasledovne vysporiadaný :

Stratu vo výške 77 270,77 € vykryť zo ziskov budúcich období.

Vlastníkom všetkých emitovaných listinných akcií v menovitej hodnote 33 194 € je Mestská časť Bratislava Ružinov, Mierova 21, 827 05 Bratislava, IČO: 00603155, v mene ktorej koná starosta mestskej časti.

Jediný akcionár Spoločnosti schválil na vykonanie auditu účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2012 za účtovné obdobie od 01.01.2013 – 31.12.2013 /kalendárny rok/ spoločnosti CULTUS Ružinov a.s. Ing.Júliu Kasalovú CSc., Muškátová 8, 821 01 Bratislava SKAU č. licencie 95.

Účtovná jednotka CULTUS Ružinov a.s. vznikla 1.1.2004 zmenou z príspevkovej organizácie na a.s. s podmienkou nepretržitého pokračovania v svojej predchádzajúcej činnosti kultúrneho zamerania, stanovenou zakladateľom MČ Bratislava Ružinov v zakladajúcej listine zo dňa 4.11.2003.

Akciová spoločnosť CULTUS Ružinov a.s. je svojou činnosťou zameraná :

- a/ na prípravu a organizovanie kultúrnych podujatí / divadelné, a filmové predstavenia, koncerty, výstavy, festivaly a súťaže.
- b/ na prípravu a organizovanie spoločenských podujatí /zábavy, diskotéky, plesy a firemné podujatia.
- c/ vzdelávacie aktivity /kurzy/.
- d/ iné služby podľa spoločenskej potreby a rozhodnutia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava Ružinov.
- e/ sprostredkovateľská činnosť v oblasti kultúrnej, umeleckej, športovej a v oblasti služieb a obchodu.
- f/ prenájom bytových a nebytových priestorov

Svoju činnosť v r.2013 spoločnosť CULTUS Ružinov a.s. vytvárala na základe zmlúv uzavretých s Mestskou časťou Bratislava Ružinov.

**Zmluva o komplexnom prenájme
Projekty**

Čl. 2

Informácia o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1/ Technická dokumentácia programového vybavenia výpočtovou technikou.
účetníctvo – program ARKOS s r.o. Bratislava
mzdy a personálna agenda – TRIMEL Bratislava
majetok – program TRIMEL Bratislava

Tieto firmy zabezpečujú legislatívne zmeny v programoch a udržovací servis dodaných programov.

Súčasťou účtovníctva akciovej spoločnosti je súbor smerníc o ekonomickom riadení a Smernica o obehú účtovných dokladov.

- 2/ Zmeny účtovných metód a účtovných zásad neboli zaznamenané.

3/ Od 1.1.2009 je slovenská mena nahradená menou euro, od uvedeného dátumu vedie naša účtovná jednotka účtovníctvo v mene euro.

- 4/ Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

- a/ dlhodobý hmotný majetok – nakupovaný, hodnota nad 1 700,- €odpisovaný
Majetok do hodnoty nižší ako 1 700,- €/ od 166,- €do 1 700,- € neodpisovaný,účt. do spotreby, evidovaný /na podsúvah.úcte/ a inventarizovaný
Majetok do 166,- €je účtovaný do spotreby.
Technické zhodnotenie majetku – dlhodobý majetok /ocenenie vyššie ako 1 700,- € v úhrne za zdaňovacie obdobie.

- b/ Zásoby – prevádzkového charakteru, ako kancelárske potreby a pomôcky, čistiace a hygienické potreby, ochranné odevy a obuv, pohonné hmoty a oleje, náhradné diely, pneumatiky a iný drobný materiál na opravy a udržovanie sa neúčtujú na sklad, ale priamo do nákladov V podmienkach akciovej spoločnosti CULTUS Ružinov sa priamo do spotreby účtujú

všetky zásoby a ich zložky takto :

- 1/ kancelárske, čistiace a hygienické potreby bez ohľadu na cenu
- 2/ materiál na opravy a udržiavanie a náhradné dielce bez ohľadu na cenu, ak budú priamo zabudované alebo použité podľa rozhodnutia prísl.zamestnanca povereného riaditeľkou akciovej spoločnosti.
- 3/ zdravotnícky materiál a lieky do lekárničiek, pracovné odevy , obuv a osobné pomôcky sa vedú v operatívnej evidencii na osobných kartách

5/ noviny, časopisy, knihy a príručky potrebné k výkonu funkcie zamestnancov a.s.
K 31.12 2013 CULTUS Ružinov a.s. nevykazuje žiadne zásoby, nakoľko kancelárske potreby, čistiace, hygienické a zdravotnícke potreby a iné predmety sú behom roka nakupované v takom množstve, ktoré sa do konca roku spotrebuje.

Akciová spoločnosť CULTUS Ružinov a.s. k svojej činnosti používa majetok prenajatý na základe Zmluvy o prenájme majetku od MČ Bratislava Ružinov, ktorý eviduje na podsúvahových účtoch /analyticky členených/ - hodnota zvereného majetku pri vzniku a.s. v r.2004 bola 2 560 545,70.od . r01.01.2010 boli CULTUS-u Ružinov a.s. zverené do užívania dva spoločenské domy SD Trávníky a SD Prievoz. Hodnota zvereného majetku sa tak navýšila o 387 695,83 € V r. 2005-2032 bol vyradený majetok v hodnote 239 938,75 € Stav zvereného majetku k 31.12.2012 je 2 708 302,68 €z toho umelecké diela v hodnote 9 467,20 €

Odpisovanie DHM – spoločnosť odpisuje len vlastný majetok. Pre stanovenie účtovných odpisov účtovná jednotka vychádza z ustanovení zákona č.595/2003 z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov . Po nadobudnutí majetku je zaradený v nadobúdacej cene v triedení podľa Klasifikácie produkcie do odpisových skupín:

- | | |
|---|----------|
| 1 | 4 roky |
| 2 | 6 rokov |
| 3 | 12 rokov |
| 4 | 20 rokov |

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie DHM

v odpisovej skupine 1 tvorí ročný odpis 1/4 vstupnej ceny

- | | |
|---|--------------------------------|
| 2 | 1/6 vstupnej ceny |
| 3 | 1/12 vstupnej ceny |
| 4 | 1/20 vstupnej ceny /obstarania |
| 5 | |

Organizácia využíva automatizovanú formu vedenia evidencie majetku, ktorej súčasťou je aj samostatný výpočet odpisov.Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Čl. 3

Doplňujúce informácie k Súvahe a Výkazu ziskov a strát

Strana AKTÍV

1/ Dlhodobý hmotný majetok

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tab.č.2

	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
Stav nazačiatku účtovného obdobia	51 183
prírastky	
úbytky	
Stav na konci účtovného obdobia	51 183
oprávky	
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 707
prírastky	3 680
úbytky	
Stav na konci účtovného obdobia	47 387
Zostatková hodnota k 31.12.2013	3 796

Bežné účtovné obdobie

Tab.č.3

	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
Stav na začiatku účtovného obdobia	51 183
prírastky	
úbytky	
Stav na konci účtovného obdobia	51 183
oprávky	
Stav na začiatku účtovného obdobia	47 387
prírastky	2 954
úbytky	
Stav na konci účtovného obdobia	50 341
Zostatková hodnota k 31.12.2013	842

Majetok vlastný aj prenajatý je poistený v poisťovni UNIQA a v Českej poisťovni. Prenajatý majetok je poistený na základe Zmluvy o prenajatom majetku čl.VII zmluvy. Výška uhradeného poistného v r. 2013 8 287 €. Časové rozlíšenie – poistné uhradené a zaúčtované v r.2013 vzťahujúce sa na poistné r.2014 zaúčt. na účte 381 vo výške 1092 €poistné / auta ,budovy/.

Pohľadávky vykazované v SÚVAHE

Veková štruktúra pohľadávok

Tab.č.4

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		49 598	49 598
Odložená daňová pohľadávka		1 973	1 973
Dlhodobé pohľadávky spolu		51 571	51 571
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 938	57 043	62 981
Daňové pohľadávky	897		897
Iné pohľadávky	2 459		2 459
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 294	57 043	66 337

Tab.č.5

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	117 908	62 403
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok	66 337	26 076
Krátkodobé pohľadávky spolu	66 337	26 076
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až 5 rokov	51 571	36 327
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	51 571	36 327

Odložená daňová pohľadávka /vzťahujúca sa k účtovaniu o odloženej dani z dočasných rozdielov splatnej dane z príjmu, ktoré neboli vysporiadané k 31.12.2013. **897 €**

Poznámka k opravným položkám k pohľadávkam:

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam – vývoj od r.2010-2013

K pohľadávkam voči YOSARIA PLAZA – dl.prenájom

r. 2010 tvorené vo výške 6 057 €

v r.2011 tvorené vo výške 17 229 €

v r.2012 tvorené vo výške 22 736 €

spolu: 46 022 €

OP tvorené § 19 odst.3 bod f.§20 odst.14 zákona 595 z r.2003

Pohľadávky voči YOSARIA PLAZA vedené v účtovníctve 78 704 €

Pohľadávka uplatnená na súde 75 693 €

Súdny rozhodnutím pravoplatne uznaná vo výške 49 232 € /dňa 08.04.2013/

Rozdiel uplatnenej pohľadávky a uznanej je vo výške 26 461 €

K uznaným pohľadávkam boli tvorené OP vo výške 27 828 €

K neuznaným pohľadávkam boli tvorené OP v sume 18 194 €, ktoré boli zrušené k 31.12.2013 cez účt.zápis úč.391 a úč.311.

Pohľadávky v sume prevyšujúcej vytvorenie OP k pohľadávkam boli odpísané v sume 11 278 € do nákladov r.2013.

Uznaná pohľadávka vo výške 49 232 bola postúpená na exekučné konanie /zatiaľ bez vyjadrenie exekútora/

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Bežné účtovné obdobie

Tab.č.6

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dovodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dovodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f

Pohľadávky z obchodného styku	46 022		18 194		27 828
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	46 022		18 194		27 828

Krátkodobý finančný majetok
Tab.č.7

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 853	1 112
Bežné účty v banke	37 648	37 764
Vkladové účty v banke		
Peniaze na ceste		
Spolu	39 501	35 876

5/ časové rozlíšenie na strane aktív : **3 156 €** /poistné , predpl.tlač na r.2014

STRANA PASÍV

1/ Vlastné imanie : **9 010 €**
 a/ základné **33 194 €**

akcie –počet : 10
 druh : kmeňové
 forma: akcie na meno
 podoba: listinné
 men.hodnota: 3.3194 €

zmeny zložiek vlastného imania

Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Tab.č.8

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Ubytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Neuhradená strata minulých rokov	15 087				15 087
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-77 271				-77 271
Vlastné imanie úč.491	-59 164				-59 164

Bežné účtovné obdobie
Tab.č.9

Položka	Stav na	Prírastky	Ubytky	Presuny	Stav na
---------	---------	-----------	--------	---------	---------

vlastného imania	začiatku účtovného obdobia				konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Neuhradená strata minulých období	92 358				92 358
Výsledok hospodárenia bežného účt.obdobia	68 174				68 174
Vlastné imanie	9 010				9 010
Účet 491					

Rezervný fond 0

Závázky

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Tab.č.10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 050	2 452
Záväzky so splatnosťou jeden až 5 rokov	3 050	2 452
Krátkodobé záväzky spolu	143 341	153 994
Záväzky so splatnosťou do jedného roka	143 341	153 994

odložený daňový záväzok /vzťahujúci sa k účtovaniu o odloženej dani z dočasných rozdielov splatnej dane z príjmu, ktoré neboli vysporiadané v období k 31.12.2013 **2 130 €**

Závázky zo sociálneho fondu

Tab.č.11

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociál.fondu	786	2 978
Tvorba	1 702	2 363
Čerpanie	1 568	4 555
Zostatok sociálneho fondu	920	786

Rezervy

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tab.č.12

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy z toho:	4 163	6 099	4 163	40	6 099
dovolenky+odvody	1 209	1 782	1 209		1 782
audit	1 700	1 700	1 700	40	1 700
zverej.UZ	100	100	100		100
nevyfaktúr.úrok z omeškania	1 124	2 042	1 124		2 042
nevyfaktúr.služby	30	475	30		475

Bežné účtovné obdobie

Tab.č.13

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy z toho:	6 099	4 794	6 099		4 794
nevyčerpané dovolenky+odvody	1 782	1 514	1 782		1 514
audit	1 700	1 700	1 700		1 700
zverejnenie <u>ÚZ</u>	100	-	100		-
nevyfaktúr.úrok z omeškania	2 042	767	2 042		767
nevyfaktúr.služby	475	813	475		813

d/ časové rozlíšenie/výnosy bud.obdobia/

1 213 €

Čl. 4

Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ výnosy

a/ vlastné tržby 1 045 222 €

z toho : kultúrna činnosť 620 868 €

obchodná činnosť 424 354 €

Podiel jednotlivých činností na týchto výnosoch :

1/ výchovno-vzdelávacia 46 330 €

2/ umelecká činnosť 81 350 €

3/ spoločensko-zábavná 391 620 €

4/ tvorivá ZUČ 91 360 €

5/ kurzová činnosť 10 208 €

Spolu : 620 868 €

obchodná činnosť 424 594 €

b/ finančné výnosy 5 € úroky

c/ ostatné 44 €

c/ dotácia MČ Ružinov/na pokrytie nákladov
na opravy zvereného majetku
a prevádzkové nákl 233 388 € zúčtovaná do 31.12.2013/

spolu výnosy: 1 278 659 €

2/ náklady

	náklady na kult.činnosť	náklady na obchodnú činnosť	spolu
1. materiál	17 177	14 053	31 230
2. energie	115 860	94 794	210 634
3. služby	212 856	174 154	387 010
4. osob.náklady	274 539	224 623	499 162
5. odpisy	1 625	1 329	2 954
6.ostatné náklady	43 625	35 693	79 318
spolu :	665 682 €	544 646 €	1 210 328 €
daň z príjmu splatná			0 €
daň z príjmu odložená			157 €
spolu náklady:			1 210 485 €

náklad na vykonanie auditu účtovnej závierky za rok 2013 boli vo výške 1 660 € a poplatok za zverejnenie účtovnej závierky 100 €.

K položke osobných nákladov :	mzdové náklady	339 300 €
	z toho: pracovníci	324 478
	dohody	14 822
	správna	17 223
	dozorná rada	1 992
	odvody zákon.soc.zabezp.	120 556
	zákon.sociál.náklady	20 091

spolu : **499 162 €**

Osobné náklady tvoria 40,9 % z celkového objemu nákladov.

Výsledok hospodárenia za r.2013 je **68 174,48 €**

Predstavenstvo akciovej spoločnosti CULTUS Ružinov navrhuje vysporiadať VH za r.2013 nasledovne :

10 % zo zisku použiť do tvorby rezervného fondu vo výške 6 817,45 €

Zostatok vo výške 61 357,03 použiť na vykrytie účtovných strát z minulých období.

K stavu na podsúvahových účtoch k 31.12.2013

Prenajatý majetok od MČ Ružinov v členení :

Stavby	2 488 282 €
Samostatné hnutelné veci	96 699
Dopravné prostriedky	21 513
Drobný hmotný majetok	92 342
Umelecké diela	9 467

Spolu: **2 708 303 €**

Majetok CULTUS Ružinov,a.s.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok 63 833 €

od 166 - 1700 €

pohl. v exek.konaní 49 232 €

Čl. 5

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky

V rámci poskytnutých služieb najväčšie percento objemu tržieb predstavujú tržby plynúce z obchodných vzťahov s MČ Bratislava Ružinov hodnota **816 896 €** t.j. 63,8 % z celk. objemu vlastných tržieb. Poskytnuté služby sú kultúrneho zamerania /kurzy, divadla, koncerty, spoločensko zábavná činnosť, výstavy. Tieto služby sú poskytované na základe Zmluvy o prenájme čl.II.zmluvy, kde je zakotvená podmienka zachovania týchto činností ďalej sú to projekty schvaľované MČ Bratislava-Ružinov a ďalšie služby kultúrneho zamerania podľa požiadaviek MČ Bratislava Ružinov. Z uvedeného vyplýva, že akciová spoločnosť Cultus Ružinov a.s., ktorej jediným akcionárom je MČ Bratislava Ružinov je ekonomicky závislá na spolupráci s MČ Bratislava Ružinov.

V akciovej spoločnosti nemajú priamy ani sprostredkovaný vplyv osoby, ktoré by mali v a.s. a súčasne v inej spoločnosti prostredníctvom štatutárnych orgánov a dozorných orgánov taký vplyv, ktorý by ovplyvnil ekonomické zámery akciovej spoločnosti.

Zúčtovacie vzťahy medzi CULTUS Ružinov a.s. a MČ Ružinov v r.2013

CULTUS Ružinov a.s. je organizáciou zriadenou MČ Bratislava Ružinov od 01.01.2004, nakoľko svoju činnosť vykonáva na základe zmlúv uzavretých s MČ Bratislava Ružinov a to: a/ Zmluva o komplexnom prenájme

b/ Projekty

z uvedeného vyplýva, že CULTUS Ružinov a.s. je ekonomicky závislý na MČ Bratislava Ružinov.

a/ Vystavené a uhradené faktúry :

faktúry za I-IV.Q 2013 321 539 €

faktúry za projekty 258 919 €

ostatné faktúry 3 050 €

celkový objem vystavených a uhradených fa. 583 508 €

b/ dotácia poskytnutá na prevádzkové náklady a opravy 233 388/zúčt.k 31.12.2012

Závazok CULTUSU Ružinov a.s. voči MČ-Ružinov

Zmluva o komplexnom prenájme 0,04 €predpis uhr. 0,04 €

Prehľad peňažných tokov – priama metóda vykazovania

Ozn.	Názov položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A.4	Príjmy z predaja služieb/+/-	1045222	1014561
A.5	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostat. neskl. dodávok/-	241864	239711
A.6	Výdavky na služby/-/	387010	408263
A.7	Výdavky na osobné náklady /-/-	499162	515057
A.8	Výdavky na dane a poplatky/mimo na daň z príjmov/-/	4071	5766
A.15	Ostatné príjmy z prevádzkových činností /mimo osobitných//+/-	233308	167328
A.16	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti/mimo osobitných//-/	79318	61626
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /mimo osobitných/A1-A16	67185	-48534
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /A.1-A.23/	67 185	-48530
	Peňažné toky z fináčnej činnosti		
C.2.9	Výdavky na dlhod. a krátkod. záväzky z fináč. činn./mimo osobitných /-/-	1832	1612

C	Čisté peňažné toky z finač.činnosti /C.1-C.9/	1832	1612
D	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňaž.prostr./+/-/ súčet A+B+C/	69017	-50142
E.	Stav peňaž.prostr.a peňaž.ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	50205	50205
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtov.obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu zostavenia účtovnej závierky /-/	39501	35876
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia,upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia účtovnej závierky /+/-/	39501	35876