

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
IČO	00351865
Dátum zriadenia	01.01.1993
Spôsob zriadenia	Uznesenie Mestského zastupiteľstva
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	Organizácia bola zriadená na účely realizácie úloh v oblasti miestnej kultúry, záujmovo-umeleckej činnosti, 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 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. Marta Helemiková, riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	16 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zrušenie tvorby rezerv na nevyčerpanú dovolenku – za rok 2014 bola zrušená rezerva na dovolenku počas materskej dovolenky a organizácia nevytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku 2014	Umožnili to postupy účtovania	Zvýšenie na účte 428- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov Zlepšený výsledok hospodárenia – neúčtovanie nákladov na nevyčerpanú dovolenku	- zrušenie rezervy na dovolenku počas MD - 913,04 eur Netvorenie rezerv na nevyčerpanú dovolenku 2014 3 439,52 eur
			4 352,56

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške

	záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	16,66
2	10	10
3	12	6,66
4	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 1 Eur do 2 400 €, 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 Eur do 1 700 €, 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 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:

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

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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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.

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 V roku 2014 obstaralo Mestské kultúrne stredisko nový majetok – **sedadlá** do divadelnej sály Domu kultúry v hodnote 78 103, 89 eur. Obstaranie majetku bolo financované kapitálovým transférom od zriaďovateľa vo výške 74 000 eur a vlastnými prostriedkami vo výške 4 103,89 eur.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor budov a ostatného nehnuteľného majetku	0,8 % zo sumy 1 265 258,00 eur	1 012,21 eur
Súbor hnutelných vecí – hmotný dlhodobý maj. ta techn. zariadenia	1,2 % zo sumy 99 543,83 eur	119,45 eur
Súbor umeleckých predmetov a galerijných zbierok	1,2 % zo sumy 104 042,60 eur	124,85 eur
Ostatný hnutelný majetok-zásoby	1,2 % zo sumy 193 454,14 eur	232,14 eur
Celkové ročné poistné po zľave 15 % funkčná EPS a 5 % diaľkové kúrenie		1 190,92 eur

Odcudzenie	258,75 eur
Poistenie skla	400,00 eur
Poistenie zodpovednosti za škodu	491,94 eur
Osobitné poistenie digitálnej techniky v kine	480,75 eur
Celkom ročné poistné	2 822,36 eur

Okrem toho má organizácia uzatvorené havarijné poistenie a poistenie zodpovednosti za škodu pri prevádzke vozidla. Poistenie majetku bolo do konca roku 2014 realizované prostredníctvom Kooperatívy, a. s. Ku koncu roka realizovala nové výberové konanie na poistenie majetku.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka právo správy majetku	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	1 286 100,30
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	306 936,80
Dopravné prostriedky	14 500,00
Nedokončená investícia – projektová dokumentácia	15 000,00

d) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nedokončená investícia – projektová dokumentácia Stavebné úpravy objektu Mestského kultúrneho strediska v Humennom (2010)	7 500,00	Opravná položka je zaúčtovaná vo výške 50 % hodnoty

B Obežný majetok

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Ostatný hnutelný majetok	Poistenie v rámci živelného poistenia	232,14 eur

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	5 584,90	Odberatelia služieb
Ostatné pohľadávky	065	545,80	Dobropisy
Pohľadávky voči zamestnancom	070	80,00	Zákoná zrážka
Daňová pohľadávka – nadmerný odpočet DPH	074	784,46	Nadmerný odpočet DPH
Spolu	06	6 995,16	x

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

Textová časť k tabuľke č.3 - pohľadávky, ku ktorým boli vytvorené opravné položky boli na základe rozhodnutia primátorky mesta odpísané z účtovníctva na podsúvahový účet.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	623,82	Zrušenie – odpis pohľadávky z účtovníctva

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

Textová časť k tabuľke č.4 Organizácia eviduje z riadku 060 súvahy pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 2 248,45 eur. Išlo pohľadávky za prenájom priestorov a základné služby.

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

Textová časť k tabuľke č.4 Všetky pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Pokladnica	422,87
Ceniny	389,85
Bankové účty/Peniaze na ceste	56 994,06

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 069,73
Údržba softwarov 2015	435,48
Poistenie majetku	1 501,40
Ostatné (predplatné, internetové služby)	132,85

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	Zvýšenie fondu v roku 2014 zaúčtovaním výsledku hospodárenia z roku 2013 o 6 349,85

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	Zvýšenie v dôsledku preúčtovania nepoužitej rezervy na dovolenku zamestnankyne na materskej dovolenke o sumu 913,04
Výsledok hospodárenia	Presun výsledku hospodárenia z roku 2013 na účet Zákonného rezervného fondu – 6349,85, kladný výsledok hospodárenia v roku 2014 vo výške 1 358,54 eur.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné rezervy:	
Príspevok do Audiovizuálneho fondu 2014 (nevyf.služby) 881,00 eur	2015
Licenčné poplatky za hudbu – SOZA 2014 – kino 800,00 eur Nevyfaktúrované služby	2015

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Závazky majú dobu splatnosti do 1 roka, okrem záväzkov zo Sociálneho fondu, ktorý je 552,10 eur. Predpokladá sa však, že vzhľadom na výšku fondu, sa záväzok vysporiada do 1 roka.

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

Textová časť k tabuľke č.8 Zostatková doba splatnosti je u všetkých záväzkov do 1 roka.

c) **popis významných položiek záväzkov** (riadky 132, 151)

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zúčtovanie medzi subj. VS	931 606,39	Zúčtovanie kapitálového transféru so zriaďovateľom
Dodávatelia	10 582,70	Záväzky voči dodávateľom
Prijaté preddavky	550,01	Zálohy na služby
Iné záväzky	108,35	Mylné platby, odborové príspevky
Zamestnanci	7 586,42	Záväzky z miezd – 12/2014
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia	5 453,98	Poistné odvody – záväzky za 12/2014
Daň z príjmov PO	1 597,43	Splatná daň z príjmu za rok 2014
Ostatné priame dane	912,92	Preddavky na daň – 12/2014
Ostatné dane a poplatky	111,53	Daň z motorových vozidiel 2014

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výnosy budúcich období spolu z toho:	22 188,50
Zúčtovanie kapitálového transféru od Audiovizuálneho fondu – kino – na dlhodobý hmotný majetok	22 188,50

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Digitálne kino – 30 000,00 eur (rok 2012)	7 811,50
z toho za rok 2014	3 749,52

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	196 369,18
602 - Tržby z predaja služieb	
- vylepovanie plagátov	1 590,48
- predaj vstupeniek	164 375,30
- prenájom priestorov a ďalšie služby	21 715,98
- predaj programov vlastnej produkcie	120,00
- provízia za predaj cudzích vstupeniek	1 216,41
- sprostredkovanie kultúrneho programu	5 000,00
- ozvučovací a osvetľovacie služby	348,00
- reklama na plagáte	252,49
- požičiavanie huteľných vecí	1 145,44
604 - Tržby za predaný tovar	605,08
b) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	23 121,07
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
- nájomné	22 779,07
- výnosy z darov	342,00
c) Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	4 884,63
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv	36,44
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv	4 224,37
658 - Zúčtovanie opravných položiek	623,82
d) finančné výnosy	17,07
662 - Úroky	17,07
e) mimoriadne výnosy	124,82
672 - Náhrady škôd	124,82
f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	306 075,46
691 - bežný transfér od zriaďovateľa	244 370,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	38 050,13
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na	
-	19 905,81
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	3 749,52

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	59 027,96
501 - Spotreba materiálu	19 813,11
502 - Spotreba energie	38 873,00
- vykurovanie	28 083,99
- elektrická energia	9 265,09
- voda	441,60
- plyn	1 082,32
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	7 532,22
- oprava výpočtovej techniky	671,40

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- oprava a údržba – stavebné práce	4 914,52
- údržba technických zariadení	1 510,00
512 - Cestovné	182,75
513 - Náklady na reprezentáciu	1 146,88
-	
518 - Ostatné služby	223 569,61
- drobný software	2 791,25
- autorské odmeny	3 365,92
- Aut. honoráre za hudobné diela	6 776,40
- telefónne poplatky	2 707,76
- sprostredkovanie služieb	1 215,05
- preprava osôb a nákladu	2 024,44
- tlačiarenské a grafické práce	3 989,30
- ubytovacie služby	4 489,49
- honoráre za predstavenia	103 620,28
- reštauračné služby	11 431,53
- osvetľovanie a ozvučovanie	1 510,00
- prenájom hnutel'ných vecí	8 929,34
- technické služby	1 191,98
- výlep plagátov	1 405,13
- požičovné za kinofilmy	55 925,63
- stočné	2 613,41
- čistiace služby	1 294,80
Len významnejšie položky	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	123 438, 23
- mzdové náklady bez OON	112 193,59
- OON	11 244,64
524 - Zákonné sociálne náklady	41 910,28
525 – Ostatné sociálne poistenie	2 855,15
527 - Zákonné sociálne náklady	6 891,82
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky správne poplatky	265,96
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	44 271,56
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 681,00
-	
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	4 439,77
- bankové poplatky	1 015,90
- poistenie majetku	3 052,70
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	0,00
h) ostatné náklady	
546 - Odpis pohľadávky	623,82
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	9 645,76
-	
549 - Manká a škody	38,94

-	
i) dane z príjmov 591 - Splatná daň z príjmov	1 600,45

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	195 764,10	160 207,92
604	Tržby za tovar	03	605,08	605,50
504	Predaný tovar	04	341,85	289,02
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	196 027,33	160 524,40
501	Spotreba materiálu	06	19 813,11	30 960,80
502	Spotreba energie	07	38 873,00	49 065,17
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	7 532,22	43 525,00
512	Cestovné	10	182,75	254,78
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 146,88	1 267,26
518	Ostatné služby	12	223 569,61	195 879,29
521	Mzdové náklady	13	123 438,23	115 490,44
524	Zákonné sociálne poistenie	14	41 910,28	39 094,94
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 855,15	2 351,32
527	Zákonné sociálne náklady	16	6 891,82	6 702,97
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	111,53	110,60
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	265,96	446,46
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	44 271,56	41 306,98
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	510 862,1	526 456,01

Textová časť :

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

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

2.

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný krátkodobý majetok	238 415,64	751
Drobný nehmotný krátkodobý majetok	4 164,44	752
Pohľadávky mimo účtovníctva	1 855,36	753
Zbierkové predmety – Galéria mesta Humenné	137 230,61	754

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Mestské kultúrne stredisko nemá informácie o žiadnych iných aktívach alebo pasívach.

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)

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
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
Mesto Humenné	Prijatý transfer na bežné výdavky	244 370,00		
Mesto Humenné	Prijatý transfer na kapitálové výdavky	74 000,00		
Mesto Humenné	Poskytnutie služieb – prenájom a služby	1 049,90 (s DPH)		
Humenská televízia, s.r.o.	Poskytnutie služby (prenájom a služby)	2 753,79 (s DPH)		Nájomné za 1,00 eur/rok

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Mestské kultúrne stredisko hospodáril v roku 2014 podľa rozpočtu, ktorý bol schválený uznesením MsZ č. 368/2013 z 02.12.2013.

Podľa pôvodného rozpočtu bolo poskytnutých Mestskému kultúrnemu stredisku **242 000 eur ako bežný transfér** na financovanie prevádzkových potrieb. Kapitálový transfér nebol rozpočtovaný.

Uznesením MsZ č. 426/2014 z 23.06.2014 bola schválená realizácia rekonštrukcie sedadiel v divadelnej sále s podmienkou upresniť finančné krytie zákazky.

Rozpočtovým opatrením 4/2014 schváleným uznesením MsZ č. 4/2014 zo dňa 16.12.2014 bol pre Mestské kultúrne stredisko schválený **kapitálový transfér vo výške 74 000 eur** na financovanie zákazky **Stavebné úpravy divadelnej sály – sedačky**.

Poskytnutý kapitálový transfér nepostačoval na financovanie celej zákazky, a preto rozdiel vo výške **4 103,89 eur** **financovalo Mestské kultúrne stredisko z vlastných prostriedkov – zo zisku z podnikateľskej činnosti z minulých rokov**.

Vlastným rozpočtovým opatrením č. 1/2014 z 21. decembra 2014 Mestské kultúrne stredisko zrealizovalo presun finančných prostriedkov na dofinancovanie zákazky z vlastných prostriedkov a zároveň zapracovalo do svojho rozpočtu poskytnutý kapitálový príspevok.

Rozpočtové opatrenie Mestského kultúrneho strediska 2/2014 z 05.02.2015 rieši zmeny v jednotlivých nákladových a výnosových položkách, ktoré sú zohľadnením rôznych vplyvov na hospodárenie organizácie v roku 2014:

Na základe zmlúv o poskytnutí finančnej **dotácie podľa VZN č. 92/2008** bolo organizácii od zriaďovateľa poskytnutých **2 370 eur** na rôzne kultúrne projekty. Bežný transfér pre Mestské kultúrne stredisko sa tak zvýšil z pôvodných 242 000 eur na 244 370 eur.

Vlastné rozpočtové opatrenia Mestského kultúrneho strediska boli predložené na vedomie Mestskému zastupiteľstvu v Humennom v mesiaci marec 2015.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.