

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

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

IČDPH:SK 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	35
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia ÚZ z toho:	36	39
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

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

Účtovná závierka r.2014 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.2013 bola schválena valným zhromaždením dňa 24.07.2014. Výsledok hospodárenia za rok 2013 zisk vo výške 68 174,48 € bol schválený a nasledovne vysporiadaný :

Zisk za rok 2013 vo výške 68 174,48 € použiť: 10 % zo zisku 6 817,455 € do tvorby rezervného fondu
zostatok vo výške 61 357,03 € použiť
na vykrytie straty z minulého obdobia

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.

Dozorná rada akciovej spoločnosti schválila na vykonanie auditu účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2014 za účtovné obdobie od 01.01.2014-31.12.2014 /kalendárny rok/

firmu AC AUDIT Prievidza spol.s r.o., Súkennická 34, 9781 01 Prievidza, zapísaná v Obchodnom registri okresného súdu Trenčín, oddiel Sro vložka 12942/R.

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 oblastiach kultúrnej, umeleckej, športovej a v oblasti služieb a obchodu.
- f/ prenájom bytových a nebytových priestorov

Svoju činnosť v r.2014 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.
účtovníctvo – program EUFALAN firma ARKOS s r.o. Bratislava
mzdy a personálna agenda – TRIMEL Bratislava
majetok – program TRIMEL Bratislava

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

Súčasťou účtovníctva akciovej spoločnosti je súbor smerníc o ekonomickom riadení a Smernica o obehu 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.účte/ 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, čistiacie a hygie-

nické potreby, ochranné odevy a obuv, pohonné hmoty a oleje, náhradné diely, pneumatiky a iný drobný materiál na opravy a udržiavanie sa neúčtujú na sklad, ale priamo do nákladov v podmienkach akciovej spoločnosti CULTUS a.s. 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 2014 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 Trávniky a SD Prievoz. Hodnota zvereného majetku sa tak navýšila o 387 695,83 € V r. 2005-2014 bol vyradený majetok v hodnote 245 849,02 € Stav zvereného majetku k 31.12.2014 je 2 702 392,31 € 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 | 1/8 vstupnej ceny |
| 4 | 1/12 vstupnej ceny /obstarania |
| 5 | 1/20 vstupnej ceny |

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 Súvaha a Výkazu ziskov a strát

Strana AKTÍV

1/ Dlhodobý hmotný majetok

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tab.č.2

	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí
Stav nazačiatku 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	50 340
Zostatková hodnota k 31.12.2013	843

Bežné účtovné obdobie

Tab.č.3

	Samostatne hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí
Stav na začiatku účtovného obdobia	51 183
prírastky	
úbytky	
Stav na konci účtovného obdobia	51 183
oprávky	
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 340
prírastky	843
úbytky	
Stav na konci účtovného obdobia	51 183
Zostatková hodnota k 31.12.2014	0

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. 2014 je 8 475 € . Časové rozlíšenie – poistné uhradené a zaúčtované v r.2014 vzťahujúce sa na poistné r.2015 zaúčt. na účte 381 vo výške 1016 € € 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		69 844	69 844
Odložená daňová pohľadávka		12	12
Dlhodobé pohľadávky spolu		69 856	69 856
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 637	61 043	63 680
Daňové pohľadávky			
Iné pohľadávky	2 035		2 035
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 672	61 043	65 715

Tab.č.5

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	135 571	117 908
Pohľadávky do leh.spl.	4 672	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok	61 043	66 337
Krátkodobé pohľadávky spolu	65 715	66 337
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až 5 rokov	69 856	51 571
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	69 856	51 571

Odložená daňová pohľadávka /vzťahujúca sa k účtovaniu o odloženej dani z dočasných rozdielov splatnej dane z príjmu, ktoré neboli vysporiadané k 31.12.2014 **2 310 €**.

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 €. Súdny rozhodnutím uznané vo výške 75 693 €.

Súdny rozhodnutím právoplatne 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 neuznánym 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/.V roku 2014 bola tvorená OP k pohľadávke voči YOSARIA PLAZA z r.2013 spl.v 12/2013 OP vo výške 12 111 €.

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Bežné účtovné obdobie					Tab.č.6
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f

Pohľadávky z obchodného styku	27 828	12 111			39 939
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	27 828	12 111			39 939

Krátkodobý finančný majetok

Tab .č.7

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 779	1 853
Bežné účty v banke	42 694	37 648
Vkladové účty v banke		
Peniaze na ceste		
Spolu	44 473	39 501

5/ časové rozlíšenie na strane aktív : **2 240 €** /poistné , predpl.tlač na r.2014

STRANA PASÍV

1/ **Vlastné imanie :** **16 186 €**
a/ základné **33 194 €**

akcie –počet : 10
druh : kmeňové
forma: akcie na meno
podoba: listinné
hodnota: 33 194

zmeny zložiek vlastného imania

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Tab.č.8

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Neuhradená strata minulých rokov	15 087	77 271			92 358
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-77 271				68 174
Vlastné imanie úč.491	-59 164				9 010

Bežné účtovné obdobie**Tab.č.9**

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Neuhradená strata minulých období	92 358		61 357		31 001
Výsledok hospodárenia bežného účt.obdobia	68 174	7 176	68 174		7 176
Vlastné imanie	9 010				9 369
Rezervný fond					6 817
Spolu vlastne imanie					16 186

Závázky**Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti****Tab.č.10**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 845	3 050
Záväzky so splatnosťou jeden až 5 rokov	1 845	3 050
Krátkodobé záväzky spolu	151 029	143 341
Záväzky so splatnosťou do jedného roka	151 029	143 341

odložený daňový záväzok /vzťahujúci sa k účtovaniu o odloženej dani z dočasných rozdielov splatnej dane z príjmu, ktoré neboli vysporiadané v období k 31.12.2014 **2 298 €**

Závazky zo sociálneho fondu**Tab.č.11**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociál.fondu	920	786
Tvorba	5 414	1 702
Čerpanie	4 489	1 568
Zostatok sociálneho fondu	1 844	920

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:	6 099	4 794	6 099		4 794
dovolenky+odvody	1 782	1 514	1 782		1 514
audit	1 700	1 700	1 700		1 700
zverej.UZ	100	-	-		-
nevyfaktur.úrok z omeškania	2 042	767	2 042		767
nevyfaktur. služby	475	813	475		813

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:	4 794	12 900	4 794		12 900
nevyčerpané dovolenky+odvody	1 514	10 060	1 514		10 060
audit	1 700	1 050	1 700		1 050
zverejnenie <u>ÚZ</u>	100	-	-		-
nevyfaktur.úrok z omeškania	767	1 204	767		1 204
nevyfaktur.slужby	713	586	813		586

d/ časové rozlíšenie/výnosy bud.obdobia/

324 €

Čl. 4

Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ výnosy

a/ vlastné tržby 1 300 366 €

z toho : kultúrna činnosť 943 356 €

obchodná činnosť 357 010 €

Podiel jednotlivých činností na týchto výnosoch :

1/ výchovno-vzdelávacia 126 952 €

2/ umelecká činnosť 111 972 €

3/ spoločensko-zábavná 564 242 €

4/ tvorivá ZUČ 137 106 €

5/ kurzová činnosť 3 084 €

Spolu : 943 356 €

obchodná činnosť 357 010 €

b/ finančné výnosy 8 € úroky

c/ ostatné 377 €

spolu výnosy: 1 300 751 €

2/ náklady

náklady na kult.činnosť		náklady na obchodnú činnosť	spolu
1. materiál	17 848	14 603	32 451
2. energie	99 898	81 734	181 632
3. služby	235 229	192 461	427 690
4. osob.náklady	312 923	256 028	568 951
5. odpisy	463	379	842
6.ostatné náklady	43 614	35 684	79 298
spolu :	709 975 €	580 889 €	1 290 864 €
daň z príjmu splatná			2 881 €
daň z príjmu odložená			- 170 €
spolu náklady:			1 293 575 €

náklad na vykonanie auditu účtovnej závierky za rok 2014 bol vo výške 1 750 € .

K položke osobných nákladov :	mzdové náklady	375 044 €
	z toho: pracovníci	359 530
	dohody	15 514
	správna	30 030
	dozorná rada	1 992
	odvody zákon.soc.zabezp.	137 234
	zákon.sociál.náklady	24 651

spolu : 568 951 €
Osobné náklady tvoria 44 % z celkového objemu nákladov.

Výsledok hospodárenia za r.2014 je 7 175,95 €

Predstavenstvo akciovej spoločnosti CULTUS Ružinov navrhuje vysporiadať VH za r.2014 nasledovne :

Zisk vo výške 7 175,95 € použiť na vykrytie straty minulých období.

K stavu na podsúvahových účtoch k 31.12.2014

Prenajatý majetok od MČ Ružinov v členení :

Stavby	2 488 282 €
Samostatné hnutel'né veci	94 521
Dopravné prostriedky	21 513
Drobný hmotný majetok	88 610
Umelecké diela	9 467

Spolu: 2 702 393 €

Majetok CULTUS Ružinov,a.s.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok	69 131 €
od 166 - 1700 €/	
pohl'. v exek.konaní	49 232 €
daňová licencia-vyspor.preddavku	
na daň	918.84 €

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 **905 466 €** t.j. 70% 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.2014

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	739 896 €
faktúry za projekty	164 550 €
ostatné faktúry	1 200 €
celkový objem vystavených a uhradených fa.	905 646 €

Závazok CULTUSU Ružinov a.s. voči MČ-Ružinov

Zmluva o komplexnom prenájme 1 €

Prehľad peňažných tokov – priama metóda vykazovania

Ozn.	Názov položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A.4	Príjmy z predaja služieb/+/	1300366	1045222
A.5	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostat. neskl. dodávok/-	214083	241864
A.6	Výdavky na služby/-/	359436	387010
A.7	Výdavky na osobné náklady /-/	568951	499162
A.8	Výdavky na dane a poplatky/mimo na daň z príjmov/-/	606	4071
A.15	Ostatné príjmy z prevádzkových činností /mimo osobitných/+/	377	233308
A.16	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti/mimo osobitných/-/	79297	79138
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /mimo osobitných/A1-A16	79016	67185
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /A.1-A.23/		67185
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.2.9	Výdavky na dlhod. a krátkod. záväzky z finanč. činn. /mimo osobitných /-/	2016	1832
C	Čisté peňažné toky z finanč. činnosti /C.1-C.9/	2016	1832
D	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňaž. prostr./+/- súčet A+B+C/	79032	69017
E.	Stav peňaž. prostr. a peňaž. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	39501	50205
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtov. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu zostavenia účtovnej závierky /-/	39501	39501
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia účtovnej závierky /+/-/	44473	39501