

Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky
Nám. SNP č.33
813 31 Bratislava

P O Z N Á M K Y

K R I A D N E J Ú Č T O V N E J Z Á V I E R K E
Z A R O K 2 0 1 4

V Bratislave, dňa:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a/ Názov a sídlo ÚJ: **Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky**
Nám. SNP č. 33
813 31 Bratislava

Ministerstvo kultúry vzniklo zákonom SNR č. 207/1968 Z.z. o zriadení ministerstiev a iných ústredných orgánov štátnej správy SR dňa 1. januára 1969 a pôsobí na základe zákona 575/2001 Z.z. z 12.decembra 2001 o organizácii činnosti vlády a organizácií ústrednej štátnej správy.

Forma hospodárenia: **štátna rozpočtová organizácia**

Identifikačné číslo organizácie: **165182**

b/ Účtovná závierka k 31.12.2014 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Informácie o činnosti účtovnej jednotky

Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky je ústredným orgánom štátnej správy pre

- štátny jazyk,
- ochranu pamiatkového fondu, kultúrne dedičstvo a knižníctvo,
- umenie,
- autorské právo a práva súvisiace s autorským právom,
- osvetovú činnosť a ľudovú umeleckú výrobu,
- prezentáciu slovenskej kultúry v zahraničí,
- vzťahy s cirkvami a náboženskými spoločnosťami,
- médiá a audioviziu
- kultúrne aktivity zdravotne postihnutých alebo inak znevýhodnených skupín

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Mgr. Marek Maďarič, minister kultúry Slovenskej republiky

Mgr. Ivan Sečík, Csc., štátny tajomník

JUDr. Emília Kršíková, vedúca služobného úradu

Schéma organizačnej štruktúry Ministerstva kultúry Slovenskej republiky platná do 1. 10. 2014 a od 1. 10. 2014 je v prílohe.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov (prepočítaný) za rok 2014: **181,51**
z toho : 147,64 štátna správa
33,87 verejná správa

Počet riadiacich zamestnancov: 33,67

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky k 31.12.2014

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	6
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	23
Nezisková organizácia poskytujúca VPS DANUBIANA	1

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	Sídlo rozpočtovej organizácie	IČO
BIBIANA	Bratislava	00682357
Pamiatkový úrad SR	Bratislava	31755194
Štátna vedecká knižnica	Košice	00164674
Štátna vedecká knižnica	Prešov	00164682
Slovenská národná knižnica	Martin	36138517
Univerzitná knižnica	Bratislava	00164631

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov a sídlo príspevkovej organizácie	Zmena /zriadenie, zrušenie, zmena formy právnickej osoby/	IČO
Slovenské národné divadlo, Bratislava	-	00164763
Štátne divadlo Košice	-	31299512
Divadlo Nová scéna Bratislava	-	00164861
Štátna opera Banská Bystrica	-	35989327
Umelecký súbor Lúčnica Bratislava	-	00164828
Slovenská filharmónia, Bratislava	-	00164704
Štátna filharmónia Košice	-	00164844
Štátny komorný orchester Žilina	-	00228672
Slovenský ľudový umelecký kolektív Bratislava	-	00164780
Slovenská ústredná hvezdáreň, Hurbanovo	-	00164852
Hudobné centrum, Bratislava	-	00164836
Slovenský filmový ústav Bratislava	-	00891444
Divadelný ústav Bratislava	-	00164691
Národné osvetové centrum Bratislava	-	00164615
Literárne informačné centrum Bratislava	-	31752381
Štátna vedecká knižnica Banská Bystrica	-	35987006
Slovenská knižnica pre nevidiacich Levoča	-	37780387
Slovenské národné múzeum, Bratislava	-	00164721
Slovenské technické múzeum, Košice	-	31297111
Slovenská národná galéria Bratislava	-	00164712
Múzeum SNP Banská Bystrica	-	35986077
ÚĽUV Bratislava	-	00164429
Slovenské centrum dizajnu, Bratislava	-	00699993

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1/ Účtovná závierka je zostavená s predpokladom, že Ministerstvo kultúry SR bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2/ Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady - boli účtovnou jednotkou aplikované v súlade s Opatrením MF SR č. 16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnovy pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3/ Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku :

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný so vstupnou cenou vyššou ako 2.400,- € s prevádzkovo-technickými funkciami alebo dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok je oceňovaný obstarávacou cenou. Jeho obstaranie je hrazené z kapitálových výdavkov.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný so vstupnou cenou vyššou ako 1.700,- € s prevádzkovo-technickými funkciami alebo dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok je oceňovaný obstarávacou cenou a jeho obstaranie je hrazené z kapitálových výdavkov.

Dlhodobý hmotný majetok bol získaný tiež Darovacou zmluvou – 9 ks multifunkčné zariadenia RICOH.

Drobný nehmotný a drobný hmotný majetok je oceňovaný obstarávacími cenami, jeho obstaranie je hrazené z prevádzkových prostriedkov a je evidovaný v operatívnej evidencii.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Zásoby - nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a zásoby nie sú vytvárané vlastnou činnosťou.

Dlhodobý nehmotný majetok nebol získaný bezodplatne.

Na podsúvahových účtoch je evidovaný materiál v sklade CO a v zmysle Zmluvy o výpožičke č.2014232202 s MF SR 5 ks PC zostavy zapožičané od 23.10.2014 do 30.11.2016 za účelom zabezpečovania pridelennej agendy v informačnom systéme Centrálny elektronický priečinok.

Pohľadávky - pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Účtovná jednotka k 31.12.2014 vykazuje na účtoch pohľadávok tieto zostatky:

311 – Odberatelia 90.329,38 € ...z toho sú prevzaté zostatky po zrušenej organizácii CSO MK SR v sume 45.737,73 €.

315 – Ostatné pohľadávky 408,93 – zábezpeka MU k nebytovému priestoru na Medved'ovej ulici.

316 – Pohľadávky z nedaňových príjmov 748.561,73 € - z toho 699.427,94 je nevymožiteľná pohľadávka po zrušenej CSO MK SR, na ktorú je v plnej výške tvorená opravná položka a v roku 2015 po odsúhlasení MFSR bude odpísaná.

335 – Pohľadávky voči zamestnancom k 31.12.2014 boli vysporiadané.

343 – Daň z pridanej hodnoty - pohľadávka prevzatá po zrušenej organizácii CSO MKSR bola v roku 2014 zúčtovaná ako neopodstatnená, vznikla nesprávne nastaveným účtovaním v software.

378 - Iné pohľadávky 41.110,64 € - z toho k pohľadávke 11.075,70 € po zrušenej organizácii CSO MK SR je podaná žiadosť na MFSR o trvalé upustenie od jej vymáhania vzhľadom k nevymožiteľnosti a po súhlasnom stanovisku bude v roku 2015 odpísaná.

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Ku dňu 31.12.2014 stav na účte peňažných prostriedkov bol 0,- € a stav na účte cenín bol 10.234,-- € - čo predstavuje zostatok stravných lístkov v počte 2 924 ks á 3,50 €.

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.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Uplatňuje sa zásada časového rozlíšenia.

Účtovná jednotka k 31.12.2014 vykazuje na účte 381 – Náklady budúcich období zostatok 12.327,37 €. Uvedený zostatok tvorí zákonné a havarijné poistenie vozidiel, poistenie majetku, poplatok za parkovacie karty, predplatné časopisov a tlače na rok 2015 a zostatky PHL v nádržiach vozidiel.

Záväzky

Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Účtovná jednotka k 31.12.2014 vykazuje na účtoch záväzkov tieto zostatky:

321 – Dodávatelia 490.832,70 €

325 – Ostatné záväzky 73,08 €

336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 111.248,00 €

342 – Ostatné priame dane 29.903,97 €

379 – Iné záväzky 1.887.887,88 € - z toho 1.330.274,04 je záväzok voči MFSR za systémové nezrovnalosti – zdroj EU.

472 – Záväzky zo sociálneho fondu 5.002,62 €.

Rezervy

Sú tvorené na základe zásady opatrnosti a oceňujú v očakávanej výške záväzku. V roku 2014 bola vytvorená rezerva na zamestnanecké požitky vo výške 2.400,- €.

Časové rozlíšenie na strane pasív

Účtovná jednotka pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásadu časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

K 31.12.2014 vykazuje účtovná jednotka na účte 384 – výnosy budúcich období zostatok vo výške 159.011,46 €, ktorý tvorí:

- zostatková cena majetku získaného z vlastných zdrojov (po zrušenej CSO MK SR) 124.747,38 €,
- zostatok mimorozpočtového účtu dary a granty 34.264,08 € - Vyšegrad.

Majetok obstaraný z transférov sa oceňuje obstarávacou cenou.

4/ Obstarávacia cena majetku

Pri obstarávacej cene majetku sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Ministerstvo kultúry SR nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia majetku.

5/ Spôsob zostavenia odpisového plánu

Odpisový plán pre dlhodobý majetok je zostavený podľa charakteru evidovaného dlhodobého majetku do odpisových skupín s ročnými odpisovými sadzbami a dobou odpisovania v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Dlhodobý majetok je odpisovaný metódou rovnomerného odpisovania.

Rozhodujúcou podmienkou začatia odpisovania je povinnosť zaradenia do majetku organizácie. Odpisovanie sa začína mesiacom zaúčtovania do majetku a končí sa mesiacom, v ktorom bola odpísaná jeho obstarávacia cena.

Účtovné odpisy DHM a DNM sa účtujú mesačne a počítajú sa zo vstupnej ceny, ktorou je majetok ocenený v účtovnícte.

Majetok sa odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovnícte rovnomernou metódou. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku sa odpisuje takým istým spôsobom ako dlhodobý majetok, ku ktorému sa technické zhodnotenie vzťahuje.

6/ Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Uplatňovanie zásady opatrnosti priamo súvisí s oceňovaním majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky, aby bolo vyjadrené reálne ocenenie majetku.

Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v čiastke opodstatneného predpokladania zníženia hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu v účtovníctve.

Účtovná jednotka k 31.12.2014 netvorila k majetku opravné položky.

7/ Zásady pre vykazovanie transférov

V súvislosti s dodržiavaním zásady úplnosti účtovníctva účtovná jednotka ako správca kapitoly zaúčtuje operácie týkajúce sa použitia kapitálových transferov v rozpočtových organizáciách v jej zriaďovateľskej pôsobnosti a použitia bežných transferov a kapitálových transferov v príspevkových organizáciách v rámci štátnej správy t.j. príspevkovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti kapitoly a aj príspevkovým organizáciám iných rozpočtových kapitol.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok – Tabuľka č.1

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

2. Dlhodobý finančný majetok

K vykázanému dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku má účtovná jednotka právo správy majetku štátu. Opravné položky k majetku neboli tvorené.

Majetok je poistený v Kooperatíva poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group na základe poistnej zmluvy č. 080-801 6971 – Poistenie majetku a poistenie zodpovednosti za škodu, ktorá zahŕňa komplexné živelné poistenie, poistenie pre prípad odcudzenia vecí, poistenie strojov, zariadení a elektroniky, poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla a poistenia všeobecnej zodpovednosti za škodu.

Ide o hromadnú poistnú zmluvu pre MK SR a organizácie v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti, preto nie je možné vyčísliť poistné sumy na jednotlivé druhy majetku v správe MK SR.

Na účte **042** – obstaranie dlhodobého majetku bol k 31.12.2014 zaúčtovaný stav vo výške 198.000,- €. Táto suma predstavuje hodnotu projektovej dokumentácie k obstaraniu technického zhodnotenia nehnuteľného majetku – Budmerice.

Na účte **052** – Poskytnuté preddavky na DHM je k 1.1.2014 zaúčtovaná suma vo výške 699.427,94 €. Stav je prevzatý po zrušenej Centrálnej servisnej organizácii MK SR.

Ide o poskytnutý preddavok spoločnosti Hoteling-Stav a.s. pri výstavbe Novostavby SND. Podľa zdôvodnenia CSO MK SR nedošlo zo strany Hoteling-Stav a.s. k splneniu predmetu Zmluvy o dielo a ani k zúčtovaniu poskytnutého preddavku.

V súlade so zásadami pre tvorbu opravných položiek, CSO MK SR vytvorila k 1.1.2008 opravnú položku k poskytnutému preddavku na dlhodobý hmotný majetok. Preddavok bol preúčtovaný ako pohľadávka na účet 316 a MF SR bolo požiadané o vydanie súhlasu na trvalé upustenie od vymáhania.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok ani na dlhodobý hmotný majetok, taktiež účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom.

B/ Obežný majetok**1. Zásoby**

Účtovná jednotka k 31.12.2014 na účtoch zásob mala tieto stavy:

- Účet 112 – Materiál na sklade – hodnota vo výške 19.554,63 € predstavuje nakúpený kacelársky materiál a hygienické potreby.
-
- Účet 124 – Zvieratá – hodnota vo výške 33,19 € - strážny pes v objekte Budmerice.

K zásobám účtovná jednotka v priebehu roka netvorila opravné položky.

K zásobám nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

2. Pohľadávky**Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Odberatelia	61	90.329,38	Neuhradené faktúry
Ostatné pohľadávky	65	408,93	Poskytnutá zábezpeka
Pohľadávky z nedaň.rozp.příjmov	66	748 561,73	Pohľadávky zabezpečené exekúciami alebo nevymožiteľné
Pohľ.a.voči zamestnancom	70	0,--	
Daň z pridanej hodnoty	74	0,--	
Iné pohľadávky	81	41 110,64	Pohľ.z prenájmu priestorov
Spolu		880 410,68	

Z finančnej čiastky pohľadávok (riadok súvahy 66) pohľadávky po Štátnom fonde kultúry Pro Slovakia 43.182,- € sú

- premlčané pohľadávky 11.617,87 €
- pohľadávky v konkurznom konaní 31.564,13 €

Na premlčané pohľadávky po ŠFK boli na návrh škodovej komisie MK SR vydané rozhodnutia č. 1/2009 až 7/2009 o trvalom upustení od vymáhania pohľadávok na základe ust. §6a ods.6 zákona 278/1993 Z.z. o správe majetku štátu. Rozhodnutia č. 1/2009 až 7/2009 boli dňa 17.7.2009 postúpené Ministerstvu financií SR na vydanie súhlasu na odpis premlčaných pohľadávok. Listom č. MF/20998/2009-82 zo dňa 6.10.2009 Ministerstvo financií SR uvedené rozhodnutia vrátilo s odôvodnením, že podľa § 13 ods. 1 písm.e) zákona č.523/2004 o rozpočtových pravidlách pohľadávky vzniknuté z činnosti Štátneho fondu kultúry Pro Slovakia na základe zmlúv o pôžičkách sú štátnymi finančnými aktívami a tie možno znížiť len na základe rozhodnutia vlády Slovenskej republiky.

V marci 2014 bol vydaný MF SR súhlas s trvalým upustením od vymáhania pohľadávok štátu po ŠFK v celkovej výške 104.228,91 €. Tieto boli odúčtované a zároveň bola zrušená opravná položka k predmetným pohľadávkam.

k čl III. B ods. 2 - Opravné položky k pohľadávkam – Tabuľka č.3

Zrušenie opravných položiek:

K účtu **311** v sume 917,52 boli uhradené vymáhané pohľadávky a zrušená k nim vytvorená opravná položka.

K účtu **316** na základe súhlasu MF SR s trvalým upustením od vymáhania boli tieto vo výške 104.228,91 € odpísané a zrušená príslušná opravná položka.

K účtu **378** bola čiastočne uhradená vymáhaná pohľadávka v sume 3.484,16 € a zrušená príslušná opravná položka.

Tvorba opravných položiek:

K účtu **311 a 378** bola vytvorená opravná položka vo výške 100 % k pohľadávkam starším ako jeden rok u odberateľov, ktorí nereagovali na upomienky, nekomunikujú, prípadne voči nim evidujeme aj staršie pohľadávky na ktoré už boli vytvorené opravné položky, či pripravujú sa podklady na právne oddelenie na ich ďalšie vymáhanie. Ide o Medienzentrum Pressburger, kde prebieha jednanie so správcom konkurznej podstaty, Združenie divadelníkov Slovenska a Ing.Magdaléna Špaldová.

Presun opravnej položky:

Z dôvodu podania žiadosti o trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky bola účtovne presunutá vytvorená opravná položka v sume 699.427,94 € z účtu **095-Opravné položky k poskytnutým preddavkom-po CSO MKSR** na účet **391-Opravné položky k pohľadávkam**.

k čl III. B ods. 2 - Pohľadávky podľa doby splatnosti - Tabuľka č. 4

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú pohľadávky prevzaté po zrušenej CSO MK SR v sume 745.165,67 – nevymožiteľné. MFSR bolo požiadané o vydanie súhlasu na odpísanie týchto pohľadávok.

3. Finančný majetok**Významné položky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých riadkov súvahy**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
BÚ - depozitný účet	88	868 197,75	2 099 595,54	2.266.276,97	701 516,32
BÚ - dary a granty	88	34.264,08	20 000,00	20 000,00	34 264,08
BÚ - sociálny fond	88	2.302,97	38 341,76	39 642,08	1.002,65
Ceniny - stravné lístky	87	346,50	138 186,90	128 299,40	10.234,00
Spolu		905 111,30	2 296 124,20	2 454 218,45	747 017,05

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok a taktiež nemá obmedzené právo nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka neposkytla krátkodobé ani dlhodobé návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenia**Tabuľka k čl III. B ods. 5 - Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív**

Časové rozlíšenie aktívne - opis položiek	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Poistenie vozidiel	111	812,80	778,71	812,80	778,71

Predplatné - plyn, voda	111	22,53	0,-	22,53	0,-
Predplatné tlače na rok 2015	111	6 668,98	8.878,85	6 668,98	8.878,85
Zostatok PHL vozidiel	111	678,88	483,82	678,88	483,82
Parkovné	111	9 922,34	2.051,04	9 922,34	2.051,34
Poistenie majetku	111	186.727,18	0,-	186.727,18	0,-
Zostatok po zrušení UpVŠC	111	57,27	0,-	57,27	0,-
Poplatok za doménu	111	0,-	57,45	0,-	57,45
Jazykový kurz	111	0,-	77,50	0,-	77,50
Spolu		204.889,98	12.327,37	204.889,98	12.327,37

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív

A) Vlastné imanie

Tabuľka č.5 k čl IV. A - Vlastné imanie

Pohyby na účtoch vlastného imania súvisia so zaúčtovaním hospodárskeho výsledku za rok 2013 v sume 74.487,61 € - **presuny**.

Úbytky:

Zrušenie bezpredmetnej pohľadávky po CSO MK SR – 131,62 € - nesprávne zaúčtovaná pohľadávka z vyúčtovania nájmu za byt na Medved'ovej ul. voči Bytovému podniku Petržalka a 20.002,16 € pohľadávka na DPH voči Daňovému úradu, ktorá vznikla chybou nastavenia software pri prechode CSO MKSR na platcu DPH.

Prírastky:

34.992,- € zaradenie nákupu licencií-oceniteľné práva do majetku po úhrade faktúry z roku 2013, ktorá bola zúčtovaná ako služba v nákladoch roku 2013 a odúčtovanie zostatku nevyčerpanej rezervy na dovolenku a poistné v sume 21.988,74 €.

B) Závazky

1. Rezervy

Tabuľka č.6 – Rezervy dlhodobé

Tabuľka č.7 – Rezervy krátkodobé

V zmysle novej legislatívy a Opatrenia MF SR č. MF/21231/2014-31 z 10. decembra 2014, ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31 bola zrušená možnosť vykazovať rezervu na mzdy za nevyčerpané dovolenky k 31.12.2014. Podľa tejto úpravy bol zostatok takejto rezervy zúčtovaný na účet 428 a nová rezerva tvorená nebola.

Zároveň v zmysle nových postupov účtovania o rezervách bola vytvorená rezerva na zamestnanecké požitky v sume 2.400,- € na základe informácií od osobného úradu.

Ďalšie rezervy tvorené neboli.

2. Závazky podľa doby splatnosti

Tabuľka č.8

3. Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	Rok 2013 v €	Rok 2014 v €
Stav k l.l.	3.990,85	6.435,18
Prídely do fondu	35.714,51	37.017,52
Príspevok na závodné stravovanie	13.174,68	15.870,59
Príspevok na dopravu a dovolenku	14.163,12	14.355,68
Životné jubileá ,odchod do dôchodku	2.480,-	2.700,-
Ďalšia realizácia podnik.sociálnej politiky	3.452,38	5.523,81
Stav k 31.12.	6.435,18	5.002,62

Prídely do sociálneho fondu ako aj čerpanie sociálneho fondu sa realizovali na základe platnej Kolektívnej zmluvy a Dohody o použití sociálneho fondu.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch**1. Výnosy – popis a výška významných položiek v €**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v € r.2013	Suma v € r.2014
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	7.322,00	8.989,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	633 – Výnosy z poplatkov	123,50	139,00
	641 – Tržby z predaja DHM	2.020.500,00	150,-
Ostatné výnosy	645 – Ostatné pokuty, penále	320,00	540,00
	648 – Ostatné výnosy prevádzk.činnosti	199.674,28	186.082,56
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzk. a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652 – Zúčt. zákonn. rezerv z prev.čin.	151.435,41	165.280,53
	658 – Zúčt. ostatných opravn. položiek	7.684,21	108.630,59
Finančné výnosy	662 - Úroky	2.883,64	3.034,16
	668 – Ostatné finančné výnosy	202,32	0,00
	663 – Kurzové zisky	22,85	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	681 – Výnosy z bežných transferov ŠR	8.812.591,80	10.146.419,02
	682 – Výnosy z kapitálových transferov ŠR	1.055.400,36	513.293,94
	684 - Výnosy z kapit.transf.od ost.subj. VS	87.183,79	69.681,29
	685 – Výnosy z bež. transferov od Europ. spol.	0,00	0,00
	686 - Výnosy z kapit. transferov od Europ.spol.	67.536,-	50.613,00
	687 - Výnosy z bež.transf.od subj.mimo VS	20.023,90	20.000,00
Spolu výnosy		12.432.904,06	11.272.853,09

Vo výške výnosov nedošlo k významným zmenám oproti roku 2013 mimo tržieb z predaja dlhodobého majetku, kde v roku 2013 boli odpredané pozemky a zúčtovanie ostatných opravných položiek v roku 2014, kedy došlo čiastočne k úhrade a tiež odpisu niektorých pohľadávok.

2. Náklady – popis a výška významných položiek v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v € r.2013	Suma v € r.2014
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	186.370,58	230.094,09
	502 – Spotreba energie	306.796,62	327.917,48
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	109.406,78	1.678.488,80
	512 – Cestovné	157.177,84	122.167,10
	513 – Náklady na reprezentáciu	27.277,08	28.294,73
	518 – Ostatné služby	2.660.966,54	3.078.728,81
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	3.018.593,26	3.086.441,34
	524 – Záonné sociálne poistenie	1.048.655,59	1.046.695,37
	527 – Záonné sociálne dávky	240.757,86	238.575,63
	528 – Ostatné sociálne náklady	52.785,70	0,00
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	57.111,07	55.018,32
	538 – Ostatné dane a poplatky	9.613,34	8.549,94
	541 – Zostatková cena predaného DHM	24.093,85	0,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
	545 – Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	5.071,11	1.330.488,84
	546 – Odpis pohľadávky	0,00	104.228,91
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	48,53	755.660,13
	549 – Manká a škody	5.824,74	0,00
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého HM a NHM	1.186.026,30	633.588,23
	552 – Tvorba zákonných rezerv z prev.činnosti	187.269,27	0,00
	553 – Tvorba ostat.rezerv z prev.činnosti	0,00	2.400,00
	557 – Tvorba zák.opr.položiek z prev.činn.	17.535,82	0,00
	558 – Tvorba ostat.oprav.polož.	0,00	15.553,21
Finančné náklady	563 – Kurzové straty	28,25	0,30
	568 – Ostatné finančné náklady	752.816,50	897,97
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
	588 - Náklady z odvodu príjmov	2.280.363,02	242.606,47
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	23.826,80	16.564,31
Spolu náklady		12.358.416,45	13.002.959,98

Významné rozdiely na nákladových účtoch oproti roku 2013 nastali na účte:

511 – kde boli realizované opravy havarijných stavov kotolní, kúrenia, vodovodu, kanalizácie a výťahov v budovách Hurbanových kasární, na Jakubovom námestí ako aj v budove MK SR. Ďalej boli realizované opravy stiech budov, čistenia žľabov, ríms a odkvapového systému pre zatekanie a vlhnutie muriva na budovách ÚZ Biela ul., Jakubovo námestie, Hurbanove kasárne. Najvýznamnejšiu položku však tvorí oprava a revitalizácia kaštieľa v Budmericiach v sume 1.370.000,- €

518 – došlo k všeobecnému navýšeniu hodnoty poskytovaných služieb.

545 – suma 1.330.274,04 € je nevysporiadaná pohľadávka MF SR za systémové nezrovnalosti – zdroj EU k 31.12.2014.

546 – suma pohľadávok odpísaných v zmysle súhlasu MF SR s trvalým upustením od vymáhania pohľadávok, krytá na strane 648 opravnou položkou v plnej výške.

548 – v zmysle pokynov auditu za rok 2013 bolo poistenie budov účtované na tomto účte a nie na účte 568 ako to bolo v roku 2013.

557,558 - Tvorba opravných položiek bola v roku 2013 na účte 557 ale v zmysle pokynu auditu v roku 2014 boli opravné položky tvorené na účte 558.

588 – náklady z odvodu príjmu korešpondujú s účtom 641, kde v roku 2013 boli predané pozemky a s odvodom z príjmových účtov.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Tabuľka k čl. VI., odst.1 - Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Číslo riadku	Číslo účtu	
		353	384
a	b	1	7
Zostatok k 31.12.2013	01	3 968 046,74	245 041,67
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	02	597 744,46	-
Prijatý a použitý kapitálový transfer	03	597 546,95	
Prijatý bežný transfer nespotrebovaný do výnosov bežného obdobia	04		
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	05		

Prijatý a spotrebovaný bežný transfer	06		
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutému z transferu	07		
Prevod správy majetku - prijatie	08		
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	09	197,51	
Presun medzi účtami	10		
Iné zvýšenie	11		
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	12	513 293,94	120 294,29
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	13	513 293,94	120 294,29
Prevod správy majetku - odovzdanie	14		
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	15		
Prijatý a spotrebovaný bežný transfer	16		
Iné zníženie	17		
Zostatok k 31.12.2013	18	4 052 497,26	124 747,38

2. Zúčtovanie transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v €
- účet 353 – rozpočtové organizácie a aparát MK SR

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy Riadok 134	Stav záväzku k 31.12.2013	Druh transferu	Zvýšenie záväzku +	Zníženie záväzku -	Stav záväzku k 31.12.2014
Aparát MK SR	3 968 046,74	KT	597 744,46	513 293,94	4 052 497,26
Rozpočt.organiz. rezortu	40 859 781,94	KT	13 808 612,87	9 978 114,49	44 690 280,32
Spolu	44 827 828,68	KT	28 214 970,02	10 491 408,43	48 742 777,58

3. Zúčtovanie transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v € - účet 353 – príspevkové organizácie rezortu

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy Riadok 134	Stav záväzku k 31.12.2013	Druh trans feru	Zvýšenie záväzku +	Zníženie záväzku -	Stav záväzku k 31.12.2014
Príspevk.organi- zácie rezortu	306 498,55	BT	63 622 619,64	63 192 308,96	736 809,23
Príspevk.organi- zácie rezortu	251 463 365,55	KT	4 131 069,19	15 815 620,68	239 778 814,06
Spolu	251 769 864,10		67 753 688,83	79 007 929,64	240 515 623,29

Čl. VII.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch evidujeme k 31.12.2014:

Materiál CO	1.225,72 €
5 ks PC zostavy	2.793,- €

Čl. VIII.

Informácie o iných aktívach a pasívach

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou v € Tabuľka č.11

Inv. číslo	Nehnutel'ná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
NMB-02	Budova MK SR, Nám. SNP č. 33 Bratislava Mestská časť Staré Mesto – LV č. 919	559.748,69
NMB-04	Účelové zariadenie MK SR, Nám. Sv. Trojice č. 9 Banská Štiavnica - LV č. 3406	60.311,49

NMB-09	Administratívna budova, Jakubovo nám. č. 12 LV 4014	429.447,32
NMB-10	Účelové zariadenie, Biela ul. č. 3 - LV 2858	72.545,31
NMB-11	Kaštieľ Budmerice - LV 232	217.253,95

Čl. IX.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Tabuľka č.12

Príjmy bežného rozpočtu v EUR				
Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2014
111	Nedaňové príjmy	770.690,-	230.802,-	237.392,75
35	Zahraničné granty	0,-	0,-	20.000,-
Spolu:		770.690,-	230.802,-	257.392,75

Bežné príjmy štátneho rozpočtu – zdroj 111 – vo výške 237.392,75 € tvoria príjmy:

- Z prenajatých priestorov a objektov MK SR vo výške 157.105,37 €
- Za poplatky 139,00 €
- Pokuty a penále za porušenie predpisov 540,00 €
- Za poskytnuté ubytovacie služby a dopredaj kníh po ÚpVŠaC 9.414,50 €
- Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané finančné prostriedky 14.134,71 €
- Ostatné príjmy (vratky, refundácie, dobropisy) 55.909,17 €
- Kapitálové príjmy – z predaja majetku 150,00 €

Mimorozpočtové príjmy – zdroj 35 tvoria zahraničné granty:

Od Medzinárodného vyšehrádskeho fondu na spoločný projekt Medzinárodná vyšehrádskeho cena vo výške 20.000,00 €.

- zdroj 72e – náhrady z poisťného plnenia vo výške 1.752,15 €

Tabuľka č.13

Výdavky bežného rozpočtu v EUR					
Program	Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2014
06H0A	111	Hospodárska mobilizácia	2 656,00	2 656,00	-
08S01	111	Príspevkové organizácie	56 166 668,00	57 541 813,00	57 541 813,00
08S0104	111	TASR	1 900 000,00	2 050 000,00	2 050 000,00
08S010B	111	Podpora aktivít Matice slovenskej	1 494 000,00	1 564 000,00	1 564 000,00
08S02	111	Grantový systém	20 016 097,00	17 056 692,00	16 964 531,03
08S0303	111	RTVS	23 000 000,00	23 138 000,00	23 138 000,00
08S0401	111	Audiovizuálny fond	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
08S0402	111	Príspevkové organizácie	1 493 726,00	1 493 726,00	1 493 726,00
08T0101	111	MK SR - aparát	9 994 889,00	8 757 945,30	8 738 572,13
08T0103	111	Podpora kult. aktivít RO a PO	3 839 028,00	-	-
08T0103	111	Príspevkové organizácie	-	3 049 650,00	3 049 650,00
08T0104	111	Podpora kultúrnych aktív v zahraničí	700 000,00	-	-
08T0104	111	Príspevkové organizácie	-	554 196,06	554 196,06
08T0105	111	Projekt informatizácie kultúry	1 100 000,00	-	-
08T0106	111	Projekt akvizície zbierk.predm. a kniž.fondov	300 000,00	-	-
08T0106	111	Príspevkové organizácie	-	33 000,00	33 000,00
08T010B	111	Obnova Nástroj. vybavenia a kroj.súč.	100 000,00	-	-
08T010B	111	Príspevkové organizácie	-	25 000,00	25 000,00
08T010C	111	Stratégia nákupu slovacík múz. a galerijnej hodnoty	100 000,00	-	-
08T010C	111	Príspevkové organizácie	-	10 800,00	10 800,00
08T010E	111	Stratégia rozvoja múzeí a galérií v SR	500 000,00	-	-
08T010E	111	Príspevkové organizácie	-	336 264,00	336 264,00
08T02	111	Cirkvám	37 379 973,00	38 492 509,90	38 492 509,90
0A90606	111	Príspevkové organizácie	-	45 000,00	45 000,00
0D40H	111	MK SR - aparát	-	18 401,00	18 181,32
08T010D	11S1	MK SR - aparát	-	231 287,74	231 287,74
08T010D	11S2	MK SR - aparát	-	40 815,54	40 815,54
0A907	11S1	MK SR - aparát	-	334 008,33	334 008,33
0A907	11S2	MK SR - aparát	-	58 942,81	58 942,81
08T0101	131C	MK SR - aparát	-	218 412,67	218 412,67
08T0101	35	Zahraničné granty	-	-	20 000,00
08T0101	72e	Poistné plnenie	-	-	1 752,15
	spolu		162 087 037,00	159 053 120,35	158 960 462,68

Bežné výdavky tvorili bežné transfery príspevkovým organizáciám, Matici slovenskej, RTVS, Audiovizuálnemu fondu, TASR a cirkvám vo výške 132 333 958,96 eur a bežné transfery v rámci grantového systému vo výške 16 964 531,03 eur.

Ďalšie výdavky boli čerpané na aparáte ministerstva na mzdy vo výške 2 955 897,72 eur, poistné vo výške 1 053 949,80 eur, tovary a služby 5 299 992,39 eur, na odstupné, odchodné, náhrady a nemocenské dávky 12 160,07 eur, na osobitné príspevky 111 193,70 eur, na členské príspevky do medzinárodných organizácií 150 570,36 eur a bolo udelených 8 cien ministra spolu vo výške 12 000 eur.

Ministerstvo vyčerpalo na vlastnej činnosti 15 303,40 eur na školenia zamestnancov a 29 153,10 eur na náboženské a iné spoločenské služby (zameriavanie nehnuteľností vrátených cirkvám).

Okrem rozpočtových prostriedkov čerpalo ministerstvo aj mimorozpočtové prostriedky z Medzinárodného vyšehradského fondu na vyhotovenie a udelenie Medzinárodnej vyšehradskej ceny vo výške 20 000,00 eur a poistné plnenie vo výške 1 752,15 eur.

Výdavky kapitálového rozpočtu v EUR					
Program	Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2014
08S01	111	Príspevkové organizácie	-	234 921,00	234 921,00
08S02	111	Grantový systém	-	1 504 727,00	1 494 470,67
08S0303	111	RTVS	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
08S0504	111	Príspevkové organizácie	-	20 000,00	20 000,00
08T0101	111	MK SR - aparát	-	601 284,36	600 414,95
08T0103	111	Príspevkové organizácie	-	595 500,00	595 500,00
08T0106	111	Príspevkové organizácie	-	195 000,00	195 000,00
08T010B	111	Príspevkové organizácie	-	341 000,00	341 000,00
08T010C	111	Príspevkové organizácie	-	18 450,00	18 450,00
08T010E	111	Príspevkové organizácie	-	191 344,00	191 344,00
0D40H	111	Príspevkové organizácie	-	60 000,00	60 000,00
08S010E	11S1	MK SR	-	50 589,62	50 589,62
08S010E	11S2	MK SR	-	8 927,58	8 927,58
08S0504	11S1	MK SR	-	1 210 462,30	1 210 462,30
08S0504	11S2	MK SR	-	213 611,00	213 611,00
08S02	131C	Grantový systém	-	10 000,00	10 000,00
	spolu		1 500 000,00	6 755 816,86	6 744 691,12

Výdavky kapitálového rozpočtu tvorili kapitálové transfery príspevkovým organizáciám, RTVS, cirkvám a ďalším, spolu vo výške 4 639 805,50 eur a kapitálové transfery v rámci grantového systému MK SR vo výške 1 504 470,67 eur.

Aparát ministerstva čerpal kapitálové výdavky z programu 08T0101 vo výške 600 414,95 eur na nákup a rozšírenie softvéru a výpočtovej techniky, nákup schodolezu a motorového vozidla.

V Bratislave, 28.4.2015

Ing. Andrea Lisá
generálna riaditeľka sekcie ekonomiky