

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské stredisko kultúry a športu p.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie A. Hlinku č.1, 953 01 Zlaté Moravce
IČO	42208033
Dátum zriadenia	01.01.2012
Názov zriaďovateľa	Mesto Zlaté Moravce
Sídlo zriaďovateľa	Ul.1.mája , Zlaté Moravce
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	Kultúrne podujatia
----------------------------------	--------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Simona Holubová – poverená riadením podniku
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11 zamestnancov
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	13
- počet vedúcich zamestnancov	2

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) pohľadávky	Oceňované pri ich vzniku
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, netvorili sa rezervy na nevyčerpanú dovolenku
i) majetok obstaraný z transferov	Pozemky dané do správy podniku /neodpisovaný majetok

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.

Ako dlhodobý hmotný majetok je evidovaný majetok nad 996 eur, pričom v hodnote od 996 eur do 1700 eur sa eviduje ako drobný dlhodobý hmotný majetok. Majetok v nižšej hodnote je zaúčtovaný do nákladov pri obstaraní a v hodnote od 330 eur do 996 eur je evidovaný v operatívnej evidencii.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. - nemáme

6. Zásady pre vykazovanie transferov. - nemáme

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro. - nemáme

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok

a) pohyb obstarávacích cien

obstarávacia cena k 01.01. bola 100 077,85 eur

prírastky – 0

úbytky – 0

obstarávacia cena k 31.12. bola 100 077,85 eur

b) pohyb oprávok a opravných položiek

obstarávacia cena k 01.01. bola 38 860,21 eur

prírastky – 5 146,00 eur

úbytky – 3 255,00 eur

obstarávacia cena k 31.12. 40 751,21 eur

c) pohyb zostatkových cien

zostatková cena k 01.01. bola 61 217,34 eur

prírastky- 0

úbytky – 1 891,00 eur

zostatková cena k 31.12. bola 59 326,64 eur

Budovy a stavby nie sú evidované v majetku podniku, tieto sú organizácií prenajaté nájomnou zmluvou.
V správe podniku sú pozemky v OC 54 895,00 eur.

2. Dlhodobý finančný majetok – nemáme

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – nemáme

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - nevedieme

B Obežný majetok

1. Zásoby – nemáme

2. Pohľadávky

a) neuhradené odb. faktúry za rok 2014 vo výške 2 725,29 eur.

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

Textová časť k tabuľke č.3 Zostatok opravnej položky z roku 2013 vo výške 1 858,68 eur, tvorba 385,50 eur, zostatok opravnej položky za rok 2014 je 2 244,18 eur.

3. Finančný majetok

Zahrňa finančné prostriedky na bežnom účte v banke vo výške 3 7738,44 eur, hotovosť v pokladni 17,42 eur.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): - nemáme

5. 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:	
Poistné na auto	81,24

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Súčasťou vlastného imania sú fondy a výsledok hospodárenia

Zákonný rezervný fond - vo výške 0 eur

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - vo výške -19 593,82 eur

Výsledok hospodárenia – vo výške – 2 575,72 eur

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

- tvorba rezervy na nevyfakturované dodávky plynu vo výške 1719,00 eur

- tvorba rezervy na audit vo výške 750,00 eur

Rezervy budú použité v priebehu roka 2015

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia – všetky záväzky organizácie sú krátkodobé v lehote splatnosti dodávateľke faktúry vo výške 12 424,62 eur, výplaty zamestnancov vo výške 5 944,32 eur, odvody do zdrav. a soc. poisťovni 6 518,15 eur, daň z príjmov 12,99 eur, daň zo závislej činnosti 1 562,07 eur. Okrem zostatku účtu soc. fondu vo výške 425,24 eur, ktorý je vykazovaný ako dlhodobý záväzok.

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	51479,13
602 - Tržby z predaja služieb	51479,13
- iné	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	0,49
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	0,49
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	

g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	185690,70
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- bežný transfer	178000
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1908
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na	5682,70
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	100
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	10894,47
-	10894,47
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	71985,06
502 - Spotreba energie	13789,69
- elektrická energia	58195,37
- voda	15000
- plyn	14789,19
-	28406,18
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	39614,59
- oprava xxx	69,68
512 - Cestovné	22,20
513 - Náklady na reprezentáciu	68,30
-	
518 - Ostatné služby	39454,41
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	132779,57
524 - Záonné sociálne náklady	97056,78
527 - Záonné sociálne náklady	32632,77
d) dane a poplatky	3090,02
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	

Mestské stredisko kultúry a športu p.o., Námestie A. Hlinku č.1, 953 01 Zl. Moravce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	4377
551 - Odpisy DNM a DHM	1908
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	2469
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	1057,20
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	1057,20
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	426,71
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	3
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	423,71
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	11,88
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	750
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	750
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. 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		
602	Tržby z predaja služieb	02	51479,13	63265,41
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	51479,13	63265,41
501	Spotreba materiálu	06	13789,69	9699,14
502	Spotreba energie	07	58195,37	59512,66
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	69,68	3894,62
512	Cestovné	10	22,20	62,66
513	Náklady na reprezentáciu	11	68,30	26,60
518	Ostatné služby	12	39454,41	39985,67
521	Mzdové náklady	13	97056,78	86522,02
524	Zákonné sociálne poistenie	14	32632,77	29873,43
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	3090,02	4452,35
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1908	1902
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

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. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nemáme

2. Ďalšie informácie - nemáme

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme

2. Ostatné finančné povinnosti - nemáme

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 - nemáme

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 20.02.2014 uznesením č. 722/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.06.2014
- druhá zmena schválená dňa 30.09.2014
- tretia zmena schválená dňa 31.10.2014
- štvrtá zmena schválená dňa 31.11.2014
- piata zmena schválená dňa 31.12.2014

Zmeny rozpočtu boli účelové

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien, -nemáme
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, - nevedieme
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku, - nevedieme
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere, - nevedieme
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky, - nemáme
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy, - nemáme
- g) iné mimoriadne skutočnosti - nemáme

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

Zlaté Moravce, 25.03.2015

MESTSKÉ STREDISKO
KULTÚRY A ŠPORTU p.o.
NÁMESTIE A. HLINKU 1
953 01 ZLATÉ MORAVCE
IČO:42208033

Simona Holubová

poverená riadením podniku