

Poznámky k 31.12.2015

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	14,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	15 1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Organizácia má jediného vedúceho zamestnanca – riaditeľku organizácie, ktorá priamo riadi 3 kultúrnych zamestnancov (kino, galéria, ostatná kultúra), grafika, zvukára – osvetľovača, zamestnankyňu chráneného pracoviska – kroje a kostýmy a ekonómku organizácie. V rámci kina je zamestnaná pokladníčka – predaj vstupeniek – skrátený pracovný úväzok. Ekonomické, obchodno-marketingové a obslužné činnosti vykonávajú ďalší 6 zamestnanci.

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

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 konkrétnemu 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	10,00
3	12	6,66
4	20	5,00
5,6	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 2 400,00 €, 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 1,00 Eur do 1 700,00 €, 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 2015 realizovala Mestské kultúrne stredisko technické zhodnotenie budovy – prenajatých priestorov – kaviareň z prostriedkov z prenájmu nebytových priestorov – z vlastných prostriedkov – vo výške 4 158,33 eur. Z užívania bol vyradený dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 1 027,35 eur.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, haly, stavby-združený živel	poistná suma 1 286 100,30 eur x 0,45 o/oo 578,75 eur
Zásoby – združený živel, odcudzenie, vandalizmus	poistná suma 3 000,00 eur 9,21eur
Ostatné hnutelné veci – združený živel,	poistná suma 168 902,00 eur 92,90 eur

Mestské kultúrne stredisko, Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Odcudzenie -	poistná suma	16 600,00 eur	51,79 eur
Umelecké predmety- združený živel	poistná suma	137 218,10 eur	75,47 eur
Odcudzenie	poistná suma	50 000,00 eur	144,00 eur
Peniaze a ceniny pod pevným uzáverom	poistná suma	2 500,00 eur	25,00 eur
Sklo – poškodenie, zničenie	poistná suma	10 000,00 eur	450,00 eur
Zodpovednosť za škodu	poistná suma	16 600,00 eur	250,00 eur
Regresy sociálnej a zdravotných poisťovní	poistná suma	3 000,00 eur	144,00 eur
Divadlá, kiná, koncertné sály			240,00 eur
Súčet ročného poistného v eur			2 0611,11eur

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka právo správy majetku	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	1 290 258,63
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	305 909,45
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
Materiál, tovar	združený živel, odcudzenie, vandalizmus	poistná suma: 3 000,00 eur

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	61	5 003,33	Odberatelia služieb
Ostatné pohľadávky	065	0,22	Dobropis
Pohľadávky voči zamestnancom	070	20,00	Pokladnička – vklad do registračnej pokladnice

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

Textová časť k tabuľke č.3 - žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

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

Mestské kultúrne stredisko, Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 1 389,60 eur – za predaj vstupeniek a prenájom priestorov a služby. Pohľadávky nie sú problémové. Pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 3 633,95 eur – 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 Pohľadávky z riadku 060 sú s lehotou splatnosti do 1 roka.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	367,07
Ceniny	1 196,65
Bankové účty/Peniaze na ceste	65 886,14

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 614,06
Údržba softwarov 2016	440,40
Poistenie majetku	1 009,59
Ostatné (predplatné, prístup, doména)	164,07
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00

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 2015 zaúčtovaním výsledku hospodárenia z roku 2014 – o 1 358,54 eur
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	V roku 2015 bez zmeny
Výsledok hospodárenia	Presun výsledku hospodárenia z roku 2014 na účet Zákonného rezervného fondu vo výške 1 358,54 eur, kladný výsledok hospodárenia za rok 2015 vo výške 4 199,66 eur

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy:	
Príspevok do Audiovizuálneho fondu za rok 2015 : 930,00 eur	2016
SOZA – licenčné poplatky za hudbu v kine za rok 2015 : 720,00eur	2016
SOZA – licenčné poplatky – hudba – technické zariadenia za rok 2015: 20,00	2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky majú dobu splatnosti do 1 roka, okrem záväzkov zo Sociálneho fondu, ktorý je vo výške 646,35 eur. Predpokladáme, že 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

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zúčtovanie medzi subjektami VS	889 388,98	Zúčtovanie kapitálového transféru so zriaďovateľom
Dodávatelia	9 041,77	Záväzky voči dodávateľom
Prijaté preddavky	625,00	Prijaté zálohy na služby
Iné záväzky	165,99	Mylné platby, odborové príspevky, za cudzie vstupenky
Zamestnanci	10 309,06	Záväzky z miezd 12/2015
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia	7 387,98	Poistné odvody – záväzky za 12/2015
Daň z príjmov PO	1 010,46	Splatná daň z príjmu 2015
Ostatné priame dane	1 539,56	Preddavky na daň 12/2015
Daň z pridanej hodnoty	1 073,25	DPH – 12/2015
Daň z motorových vozidiel	86,25	Daň z motorových vozidiel 2015

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho: 19 188,98	
Zúčtovanie kapitálového transféru od Audiovizuálneho fondu – kina – na dlhodobý hmotný majetok	18 438,98
Výnosy z predaja vstupeniek – 02/2016	750,00

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)	30 000,00 eur, postupne zúčtované v súlade so zaúčtovaním odpisov za roky 2012,2013, 2014 a 2015 spolu 11 561,02 eur

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	161 865,08
602 - Tržby z predaja služieb	
- vylepovanie plagátov	1 205,01
- predaj vstupeniek	139 016,00
- prenájom priestorov s ďalšími službami	16 973,66
- za predaj cudzích vstupeniek	1 905,22
- ozvučovací a osvetľovací služby	200,00
- reklamné služby – plagát	20,83
- požičiavanie hnuťelných vecí	1 660,07
604 – Tržby za predaný tovar	884,29
b) finančné výnosy	6,62
662 - Úroky	6,62
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	323 196,68

Mestské kultúrne stredisko, Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na prevádzku kultúrneho zariadenia	253 470,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	42 217,41
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	23 759,75
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR – od ostatných subjektov VS	3 749,52
d) ostatné výnosy	23 208,97
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	25,85
646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok	523,34
648 - Ostatné výnosy - nájomné so základnými službami - náhrady trov súdneho konania	22 659,78 22 607,91 51,87
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1 681,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 681,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	60 756,35
501 - Spotreba materiálu	21 870,95
502 - Spotreba energie - vykurovanie - elektrická energia - voda - plyn	38 885,40 29 182,05 8 311,84 400,48 991,03
b) služby	175 071,65
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	5 182,72
512 - Cestovné	157,20
513 - Náklady na reprezentáciu -	1 093,57
518 - Ostatné služby -	168 638,16
c) osobné náklady	184 387,16
521 - Mzdové náklady - mzdové náklady bez OON - OON	129 163,23 118 424,83 10 738,40
524 - Záonné sociálne náklady	44 095,67
525 – Príspevky na DDS	3 103,83
527 - Záonné sociálne náklady	8 024,43
d) dane a poplatky	371,71
531 – Daň z motorových vozidiel	86,25
538 - Ostatné dane a poplatky -	285,46
e) odpisy, rezervy a opravné položky	49 690,88
551 - Odpisy DNM a DHM	48 020,88
553 - Tvorba ostatných rezerv -	1 670,00
f) finančné náklady	4 000,25
568 - Ostatné finančné náklady -	4 000,25

Mestské kultúrne stredisko, Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

g) mimoriadne náklady	0,00
572 - Škody	0,00
h) ostatné náklady	31 078,40
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	30 084,55
-	
549 - Manká a škody	45,88
-	
i) dane z príjmov	947,97
591 - Splatná daň z príjmov	

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	160 980,79	195 764,10
604	Tržby za tovar	03	884,29	605,08
504	Predaný tovar	04	402,29	341,85
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	161 462,79	196 027,33
501	Spotreba materiálu	06	21 870,95	19 813,11
502	Spotreba energie	07	38 885,40	38 873,00
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	00,00
511	Oprava a udržiavanie	09	5 182,72	7 532,22
512	Cestovné	10	157,20	182,75
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 093,57	1 146,88
518	Ostatné služby	12	168 638,16	223 569,61
521	Mzdové náklady	13	129 163,23	123 438,23
524	Zákonné sociálne poistenie	14	44 095,67	41 910,28
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3 103,83	2 855,15
527	Zákonné sociálne náklady	16	8 024,43	6 891,82
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	00,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	86,25	111,53
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	00,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	285,46	265,96
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	48 020,88	44 271,56
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	468 607,75	510 862,10

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

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný krátkodobý majetok	242 453,78	751
Drobný nehmotný krátkodobý majetok	4 164,44	752
Pohľadávky mimo účtovníctva	1 332,02	753
Zbierkové galerijné predmety	139 547,58	

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
Mesto Humenné	Prijatý bežný transfér na bežné výdavky	253 470,00		
Mesto Humenné	Poskytnutie služieb	45,00 (s DPH)		
Humenské televízia, s.r.o.	Poskytnutie služby (prenájom a služby)	2 607,03 (s DPH)		

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 23.01.2015 uznesením č.10.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 05.02.2016 vlastným rozpočtovým opatrením. Zároveň bude predložená na rokovanie MsZ v priebehu I. polroku 2016.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.