

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Mestské kultúrne a informačné centrum |
| Sídlo účtovnej jednotky | Agátová 16, 900 31 Stupava |
| IČO | 00058823 |
| Dátum zriadenia | 1.1.1996 |
| Spôsob zriadenia | Zriadená obcou |
| Názov zriaďovateľa | Mesto Stupava |
| Sídlo zriaďovateľa | Hlavná 1, 900 31 Stupava |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|---------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Kultúra |
|----------------------------------|---------|

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

| | |
|---|-------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Martina Mitická |
| Funkcia | riadiťka |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 6 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 7 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 1 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | Príspevková organizácia |

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) dlhodobý finančný majetok | obstarávacou cenou |
| e) pohľadávky | menovitou hodnotou |
| f) krátkodobý finančný majetok | menovitou hodnotou |
| g) 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. |
| h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov | menovitou hodnotou |

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 | 4 | ¼ |
| 2 | 6 | 1/6 |
| 3 | 12 | 1/12 |
| 4 | 50 | 1/20 |

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2400 €, 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 0 Eur do 1700 €, 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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:

| | | | |
|---------|------------------|-------|--|
| 360dní | najviac do výšky | 20 % | menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 720dní | najviac do výšky | 50 % | menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1080dní | najviac do výšky | 100 % | menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

| Spôsob poistenia | Výška poistenia | |
|------------------------------------|-----------------|------------|
| Budova MKIC -Poistenie majetku | /696,52/ | 580 000,00 |
| Sedliacky dvor - Poistenie majetku | /240,30/ | 100 000,00 |

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

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|-----------|
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 2.466,11 |
| Dopravné prostriedky | 16.749,65 |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | |
| Budovy, stavby | 99.884,99 |

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------------------|-----------|--------------------------------------|
| Pohľadávky odberatelia | 10.922,02 | Neplatenie zo strany dlžníkov |

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

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

MKIC eviduje pohľadávky po lehote splatnosti na účte odberateľov a na ostatných pohľadávkach.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2015 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Bankové účty | 9.375,70 |
| Ceniny | 49,00 |
| Pokladnica | 406,55 |

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: | 49,80 |
| Predplatné Poradca podnikateľa | 49,80 |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

MKIC

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

Závazky uvedené v tabuľke sú: záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka, sú vo výške 13.949,87€, ide o záväzky z obchodného styku, záväzky voči zamestnancom, záväzky s org.soc.poist. a ostatných priamych daní.

Závazky voči zamestnancom, záväzky s org.soc.poist. a ostatných priamych daní budú uhradené v januári 2016.

Závazky s dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú vo výške 2.478,45€- ide o záväzky zo sociálneho fondu.

c) popis významných položiek záväzkov

| Záväzok | Hodnota záväzku | Opis |
|---------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| Sociálny fond | 2.478,45 | Sociálny fond |
| Dodávatelia | 4.149,34 | Dodávatelia |
| Prijaté preddavky | 225,00 | Preddavok za sálu |
| Záväzky voči zamestnancom | 5.335,46 | Výplata miezd za rok 12/2015 december |
| Záväzky voči poisťovniam | 3.463,77 | Výplata miezd za rok 12/2015 december |
| Daň z príjmov | 40,40 | Ďanové priznanie za rok 2015 |
| Ostatné priame dane | 735,90 | Výplata miezd za rok 12/2015 december |

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 | |
| 602 - Tržby z predaja služieb | 186.685,35 |
| - | |
| b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | 153.303,00 |
| - | |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC | 1.109,76 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriadeného | |

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma |
|---|------------|
| a) spotrebované nákupy | |
| 501 - Spotreba materiálu | 6.448,56 |
| 502 - Spotreba energie | 34.013,02 |
| - elektrická energia | 13.411,27 |
| - voda | 263,54 |
| - plyn | 20.338,21 |
| - | |
| b) služby | |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 695,17 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | 230,30 |
| 518 - Ostatné služby | 137.281,93 |
| c) osobné náklady | |
| 521 - Mzdové náklady | 93.562,28 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 31.341,15 |
| 525- Záonné sociálne poistenie | 240,00 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 3.642,84 |
| d) dane a poplatky | |
| 531 - Daň z motorových vozidiel | 155,36 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 1.218,48 |
| - odpisy z vlastných zdrojov | |
| - odpisy z cudzích zdrojov | |
| 557 - Tvorba OP z prevádzkovej činnosti | 10.922,02 |
| - | |
| f) finančné náklady | |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 2.195,42 |
| - | |

| | |
|--|-------|
| g) ostatné náklady | |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 52,19 |
| h) dane z príjmov | 40,40 |
| 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 | 186.685,35 | 175.084,95 |
| 604 | Tržby za tovar | 03 | 0,00 | 0,00 |
| 504 | Predaný tovar | 04 | 0,00 | 0,00 |
| | Tržby celkom /01+02+03-04/ | 05 | 186.685,35 | 175.084,95 |
| 501 | Spotreba materiálu | 06 | 6.448,56 | 20.727,27 |
| 502 | Spotreba energie | 07 | 34.013,02 | 22.779,19 |
| 503 | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 08 | 0,00 | 0,00 |
| 511 | Oprava a udržiavanie | 09 | 695,17 | 142,84 |
| 512 | Cestovné | 10 | 0,00 | 1.753,57 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 11 | 230,30 | 263,60 |
| 518 | Ostatné služby | 12 | 137.281,93 | 138.916,31 |
| 521 | Mzdové náklady | 13 | 93.562,28 | 103.641,85 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 14 | 31.341,15 | 35068,84 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 15 | 240,00 | 186,80 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 16 | 3.642,84 | 3.601,02 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 17 | 0,00 | 0,00 |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 18 | 155,36 | 155,36 |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 19 | 0,00 | 0,00 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 20 | 0,00 | 0,00 |
| 544 | Zmluvné pokuty a penále | 21 | 52,19 | 172,55 |
| 545 | Ostatné pokuty a penále | 22 | 0,00 | 14,96 |
| 549 | Manká a škody | 23 | 0,00 | 1.542,65 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 24 | 1.218,48 | 1.218,48 |
| 557 | Tvorba OP z prevádzkovej činnosti | 25 | 10.922,02 | 0,00 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 26 | 2.195,42 | 690,88 |
| | Výrobné náklady celkom /r.06 až r.26/ | 27 | 321.998,72 | 330.876,17 |

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 x nie

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 26.3.2015 uznesením č.27/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.9.2015 uznesením č. 90/2015

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

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.