

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

P O Z N Á M K Y

K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZA ROK 2015

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

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 organizácii ústrednej štátnej správy.

Forma hospodárenia: **štátna rozpočtová organizácia**

Identifikačné číslo organizácie: **165182**

- b/ Účtovná závierka k 31.12.2015 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 knihovníctvo,
- 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

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

Schéma organizačnej štruktúry Ministerstva kultúry Slovenskej republiky platná do 1. 10. 2015 a od 1. 10. 2015 je v prílohe.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov (prepočítaný) za rok 2015: **183,54**
z toho : 147,22 štátna správa
36,31 verejná správa

Počet riadiacich zamestnancov: 35,86

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky k 31.12.2015

	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

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke
za rok 2015

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
ÚLUV Bratislava	-	00164429
Slovenské centrum dizajnu, Bratislava	-	00699993

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

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 hradené 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 hradené 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 hradené 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.

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

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 31.12.2015 vykazuje na účtoch pohľadávok tieto zostatky:

- 311 – Odberatelia 11.861,98 €.z toho sú prevzaté zostatky po zrušenej organizácii CSO MK SR v sume 1.176,57 €.
- 315 – Ostatné pohľadávky 408,93 – zábezpeka MU k nebytovému priestoru na Medved'ovej ulici.
- 316 – Pohľadávky z nedaňových príjmov 48.477,84 je nevymožiteľná pohľadávka po zrušenej CSO MK SR, v sume 699.427,94 na ktorú bola v plnej výške tvorená opravná položka v roku 2015 po odsúhlasení MFSR bola odpísaná.
- 335 – Pohľadávky voči zamestnancom k 31.12.2014 boli vysporiadané.
- 378 - Iné pohľadávky 32.678,78 € - z toho 29.552,02 pohľadávky z prenajatých priestorov a 3.126,76 pohľadávky - pokuty

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

Ku dňu 31.12.2015 stav na účte peňažných prostriedkov bol 0,- € a stav na účte cenín bol 9.957,50,-- € - čo predstavuje zostatok stravných lístkov v počte 2 845 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

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

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 31.12.2015 vykazuje na účte 381 – Náklady budúcich období zostatok 9.025,31 €. Uvedený zostatok tvorí zákonné a havarijné poistenie vozidiel, poistenie majetku, poplatok za parkovacie karty, predplatné časopisov a tlače na rok 2016 a zostatky PHL v nádržiach vozidiel.

Záväzky

Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Účtovná jednotka k 31.12.2015 vykazuje na účtoch záväzkov tieto zostatky:

- 321 – Dodávatelia 758.177,69 €
- 325 – Ostatné záväzky 73,08 €
- 336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 0 €
- 342 – Ostatné priame dane 0 €
- 379 – Iné záväzky 4.051.025,48 € - z toho 3.025.496,97 je záväzok voči MFSR za systémové nezrovnalosti – zdroj EU.
- 472 – Záväzky zo sociálneho fondu 2.692,74 €.

Rezervy

Sú tvorené na základe zásady opatrnosti a oceňujú v očakávanej výške záväzku. V roku 2015 nebola vytvorená žiadna rezerva.

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 31.12.2015 vykazuje účtovná jednotka na účte 384 – výnosy budúcich období zostatok vo výške 1.091.721,67 €, ktorý tvorí:

- zostatková cena majetku získaného z vlastných zdrojov (po zrušenej CSO MK SR) 55.820,83 €,
- zostatok mimorozpočtového účtu dary a granty 1.034.264,08 € -
- 1.636,76 – nesprávne zaúčtovaná pohľadávka voči dlžníkovi Uherčíkovi v roku 2016 bude preúčtované

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

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 účtovníctve.

Majetok sa odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve 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 31.12.2015 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.

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

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 poisťnej 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 poisťnú zmluvu pre MK SR a organizácie v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti, preto nie je možné vyčíslieť poisťné sumy na jednotlivé druhy majetku v správe MK SR.

Na účte **042** – obstaranie dlhodobého majetku bol k 31.12.2015 zaúčtovaný stav vo výške 198.000,- €. Táto suma predstavuje hodnotu projektovej dokumentácie k obstaraniu technického zhodnotenia nehnuteľného majetku – Budmerice.

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 31.12.2015 na účtoch zásob mala tieto stavy:

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

- Účet 112 – Materiál na sklade – hodnota vo výške 35.116,92 € predstavuje nakúpený kancelársky materiál a hygienické potreby.

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	13.038,55	Neuhradené faktúry
Ostatné pohľadávky	65	408,93	Poskytnutá zábezpeka
Pohľadávky z nedaň.rozp.příjmov	66	48.477,84	Pohľadávky zabezpečené exekúciami alebo nevymožiteľné
Pohl'a.voči zamestnancom	70	0,--	
Daň z pridanej hodnoty	74	0,--	
Iné pohľadávky	81	32.678,78	Pohl'.z prenájmu priestorov
Spolu		94.604,10	

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

Zrušenie opravných položiek:

K účtu 311 v sume 45.905,53 bola zrušená opravná položka.

K účtu 316 na základe súhlasu MF SR s trvalým upustením od vymáhania boli tieto vo výške 699.427,94 € odpísané a zrušená príslušná opravná položka.

K účtu 378 bola čiastočne uhradená vymáhaná pohľadávka a zrušená príslušná opravná položka v sume 12193,21€.

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

Tvorba opravných položiek:

V roku 2015 neboli tvorené opravné položky.

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	701 516,32	7 555 645,70	7 231 384,71	1 025 777,31
BÚ - dary a granty	88	34.264,08	1 020 000,00	20 000,00	1.034 264,08
BÚ - sociálny fond	88	1 002,65	43 995,15	43 497,06	1 500,74
Ceniny - stravné lístky	87	10 234,00	133 700.-	133 976,50	9 957,50
Spolu		747 017,05	8 753 340,85	7 428 858,27	2 071 499,63

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			Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Poistenie vozidiel	111	778,71			1460,50
Predplatné - plyn, voda	111	0			

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

Predplatné tlače na rok 2015	111	8.878,85			5249,07
Ostatné	111	483,82			2315,74
Parkovné	111	9 922,34			0
Poistenie majetku	111	0	0,-		0
Zostatok po zrušení UpVŠC	111	0	0,-	0	0
Poplatok za doménu	111	57,45			0
Jazykový kurz	111	77,50			0
Spolu		12.327,37			2315,74

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 2014 v sume -1 730 106,89 € - **presuny**.

B) Záväzky

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 nová rezerva tvorená nebola.

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

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 2014 v €	Rok 2015 v €
Stav k 1.1.	6.435,18	5.002,62
Prídely do fondu	37.017,52	38.081,74
Príspevok na závodné stravovanie	15.870,59	16.053,04
Príspevok na dopravu a dovolenku	14.355,68	14 568,16
Životné jubileá ,odchod do dôchodku	2.700,-	2 620,00
Ďalšia realizácia podnik.sociálnej politiky	5.523,81	7 150,42
Stav k 31.12.	5.002,62	2 692,74

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 €

Vo výške výnosov nedošlo k významným zmenám oproti roku 2014

2. Náklady – popis a výška významných položiek v €

Vo výške nákladov nedošlo k významným zmenám oproti roku 2014

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke
za rok 2015

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

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

Názov položky	Číslo riadk u	Číslo účtu	
		353	384
a	b	1	7
Zostatok k 31.12.2014	01	4 052 497,26	124 747,38
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	02	5 986 992,15	-
Prijatý a použitý kapitálový transfer	03	5 986 992,15	
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		
Presun medzi účtami	10		
Iné zvýšenie	11		
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	12	536 198,71	68 926,55
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	13	536 198,71	68 926,55
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 31.12.2015	18	9 503 290,70	55 820,83

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke
za rok 2015

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 31.12.2014	Druh trans feru	Zvýšenie záväzku +	Zníženie záväzku -	Stav záväzku k 31.12.2015
Aparát MK SR	4 052 497,26	KT	5 986 992,15	536 198,71	9 503 290,70
Rozpočt.organiz. Rezortu	44 690 280,32	KT	14 654 214,93	14 878 373,15	44 466 122,10
Spolu	48 742 777,58	KT	20 641 207,08	15 414 571,86	53 969 412,80

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 31.12.2014	Druh trans feru	Zvýšenie záväzku +	Zníženie záväzku -	Stav záväzku k 31.12.2015
Príspevk.organizácie rezortu	240 515 623,29	BT/ KT	34 164 939,99	40 361 950,26	232 811 113,02
Spolu	240 515 623,29				240 515 623,29

Čl. VII.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch evidujeme k 31.12.2015:

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke
za rok 2015

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	Nehnuteľná 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

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

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	464 200,00	539 385,00	556 809,03
35	Zahraničné granty	20 000,-	0,-	20 000,-
Spolu:		257 392,75	539 385,00	576 809,03

Bežné príjmy štátneho rozpočtu – zdroj 111 – vo výške 576 809,03 € tvoria príjmy:

- Z prenajatých priestorov a objektov MK SR vo výške 230.692,49 €
- Za poplatky 1 179,00 €
- Pokuty a penále za porušenie predpisov 1 380,00 €
- Za poskytnuté ubytovacie služby a dopredaj kníh po ÚpVŠaC 8 877,00 €
- Príjem z predaja pozemkov a nehm aktív 218 130,00 €
- Ostatné príjmy (vrátky, refundácie, dobropisy) 24 345,15 €
- Iné nedaňové príjmy 72 205,39 €

Mimorozpočtové príjmy – zdroj 35 tvoria zahraničné granty:

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

- zdroj 72e – náhrady z poistného plnenia vo výške 2 427,00 €

Por. číslo	Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2015		
				Celkom	"111"	Iné zdroje
	a	3	4	5	6	7
	Bežné výdavky					
	z toho:					
1.	MK SR ako RO spolu (r.1/a až r. 1/h)	16 546 654,00	11 832 814,41	11 849 055,90	10 695 506,87	1 153 549,03
	v tom:					
1/a	MK SR aparát	16 311 210,00	10 538 038,38	10 558 609,56	10 536 182,56	22 427,00
1/b	Zameriavanie cirkevných nehnuteľností	207 188,00	92 447,00	92 447,00	92 447,00	
1/c	Vzdelávanie	25 600,00	16 600,00	16 107,76	16 107,76	
1/d	Hospodárska mobilizácia	2 656,00	0,00	0,00	0,00	

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

1/e	Prostriedky Európskej únie	0,00	913 401,30	913 401,30	0,00	913 401,30
	v tom:					
	Tech. pomoc OP IS MF SR-MK SR	0,00	362 710,15	362 710,15	0,00	362 710,15
	Ehmk - Košice 2013	0,00	151 658,90	151 658,90	0,00	151 658,90
	Elektronizácia VS a rozvoj el. služieb	0,00	373 456,77	373 456,77	0,00	373 456,77
	Nakladanie s odpadmi	0,00	25 575,48	25 575,48	0,00	25 575,48
1/f	Prostriedky na spolufinancovanie	0,00	161 188,93	161 188,93	0,00	161 188,93
	v tom:					
	Tech. pomoc OP IS MF SR-MK SR	0,00	64 007,85	64 007,85	0,00	64 007,85
	Ehmk - Košice 2013	0,00	26 763,34	26 763,34	0,00	26 763,34
	Elektronizácia VS a rozvoj el. služieb	0,00	65 904,42	65 904,42	0,00	65 904,42
	Nakladanie s odpadmi	0,00	4 513,32	4 513,32	0,00	4 513,32
1/g	Prostriedky PRO RATA	0,00	56 531,80	56 531,80	0,00	56 531,80
	v tom:					
	Elektronizácia VS a rozvoj el. služieb	0,00	56 531,80	56 531,80	0,00	56 531,80
1/h	OD40H SK PRESS 2016	0,00	54 607,00	50 769,55	50 769,55	
2.	Príspevkové organizácie	57 142 374,00	65 075 807,93	65 075 807,93	64 631 509,93	444 298,00
3.	TASR	2 200 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	
4.	RTVS	25 000 000,00	25 233 842,00	25 233 842,00	25 233 842,00	
5.	Audiovizuálny fond	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	
6.	Podpora Matice slovenskej	1 494 000,00	1 494 000,00	1 494 000,00	1 494 000,00	
7.	Grantový systém	20 016 097,00	17 281 834,00	17 206 806,07	17 206 806,07	
8.	Cirkvi a náboženské spoločnosti	38 314 475,00	38 949 895,00	38 949 895,00	38 949 895,00	
9.	08S0504 Integr. ochrana eur. kult. dedičstva	0,00	106 446,56	106 446,56	0,00	106 446,56
10.	08S0106 Múzeá a galérie - Múzeum holokaustu	0,00	3 802,20	3 802,20	0,00	3 802,20
A.	Bežné výdavky celkom (r. 1 až 10)	165 213 600,00	166 878 442,10	166 819 655,66	165 111 559,87	1 708 095,79
	Kapitálové výdavky z toho:					
11.	Kapitálové výdavky 710	0,00	5 991 492,15	5 991 492,15	404 341,57	5 587 150,58
	v tom:					
11/a	MK SR aparát 08T0101	0,00	612 494,22	612 494,22	404 341,57	208 152,65
11/b	Elektronizácia VS a rozvoj el. služieb 0A911	0,00	5 378 997,93	5 378 997,93	0,00	5 378 997,93
12.	Kapitálové transfery 720 - príspevkové organizácie	0,00	6 777 168,03	6 777 168,03	6 721 466,03	55 702,00
13.	Kapitálové transfery 720 - cirkvi 08T02	0,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	
14.	Kapitálové transfery 720 - RTVS 08S0303	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
15.	Kapitálové transfery 720 - granty 08S02	0,00	1 467 296,00	1 429 395,55	1 379 395,55	50 000,00
16.	Kapitálové výdavky 08S0504	0,00	4 641 005,73	4 641 005,73	0,00	4 641 005,73
17.	Kapitálové výdavky 08S0106	0,00	1 975 589,81	1 975 589,81	0,00	1 975 589,81
18.	Kapitálové výdavky 0D40H SK PRES 2016	3 407 183,00	0,00	0,00	0,00	
B.	Kapitálové výdavky celkom (r. 10 až 18)	8 407 183,00	26 252 551,72	26 214 651,27	13 905 203,15	12 309 448,12
	SPOLU VÝDAVKY (A+B)	173 620 783,00	193 130 993,82	193 034 306,93	179 016 763,02	14 017 543,91

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2015

Bežné výdavky tvorili bežné transfery príspevkovým organizáciám, Matici slovenskej, RTVS, Audiovizuálnemu fondu, TASR a cirkvám vo výške 137 653 544,93 eur a bežné transfery v rámci grantového systému vo výške 17 206 806,07 eur.

Ďalšie výdavky boli čerpané na aparáte ministerstva v sume 10 558 609,56 eur, na školenia zamestnancov 16 107,76 eur a na náboženské a iné spoločenské služby (zameriavanie nehnuteľností vrátených cirkvám) v sume 92 447,00 eur..

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 2 427,00 eur.

Výdavky kapitálového rozpočtu tvorili kapitálové transfery príspevkovým organizáciám, RTVS, cirkvám a ďalším, spolu vo výške 12 177 168,03 eur a kapitálové transfery v rámci grantového systému MK SR vo výške 1 429 395,55 eur.

Aparát ministerstva čerpal kapitálové výdavky z programu 08T0101 vo výške 612 494,22 eur na nákup a rozšírenie softvéru a výpočtovej techniky.

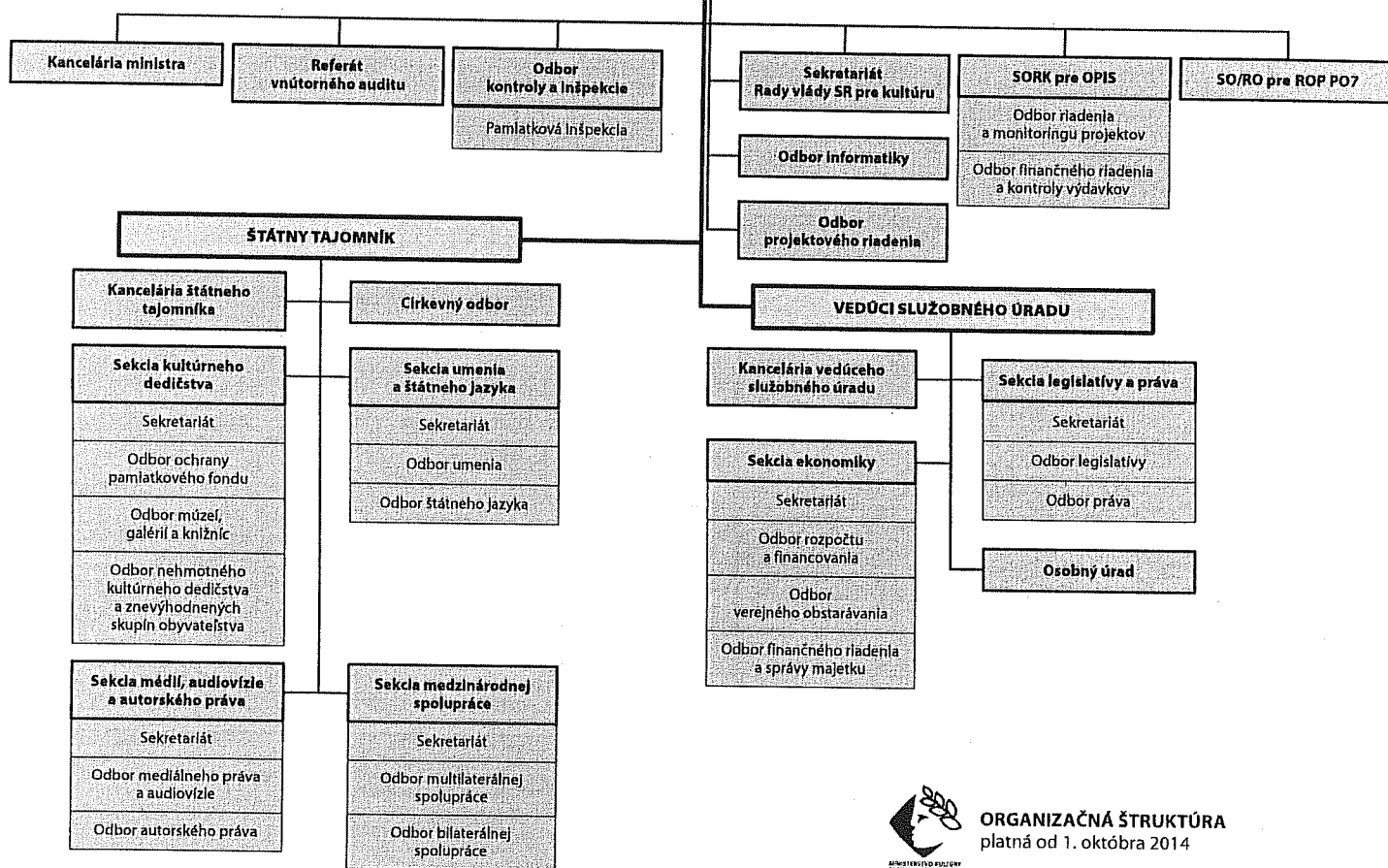
V Bratislave, 28.4.2016



Ing. Andrea Lisá
generálna riaditeľka sekcie ekonomiky

MINISTER

Príloha č. 1 k organizačnému poriadku



ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA
platná od 1. októbra 2014

