

**Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015**

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: Nám. SNP č. 33, 813 31 Bratislava
IČO konsolidujúcej účtovnej jednotky: 00165182

Dátum založenia/zriadenia konsolidujúcej účtovnej jednotky: 1. januára 1969

na základe zákona SNR č. 207/1968 Zb. o zriadení ministerstiev a iných ústredných orgánov štátnej správy SSR a pôsobí na základe zákona č. 575/2011 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy. 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 audiovizu.

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky (ďalej len „MK SR“ resp. ministerstvo) bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“) zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení opatrenia MF SR z 9. decembra 2009 č. MF/22110/2009-31, opatrenia MF SR z 11. decembra 2013 č. MF/19567/2013-31 a opatrenia MF SR z 10. decembra 2014 č. MF/21230/2014-31.

Konsolidovaná účtovná závierka a konsolidovaná výročná správa Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky je uložená v elektronickej podobe v registri účtovných závierok a je sprístupnená k nahliadnutiu.

Deň, ku ktorému bola zostavená konsolidovaná účtovná závierka (31.12.2015) je zhodný s dňom, ku ktorému boli zostavené individuálne účtovné závierky konsolidovaných účtovných jednotiek a konsolidujúcej účtovnej jednotky.

2. Informácie o konsolidovanom celku

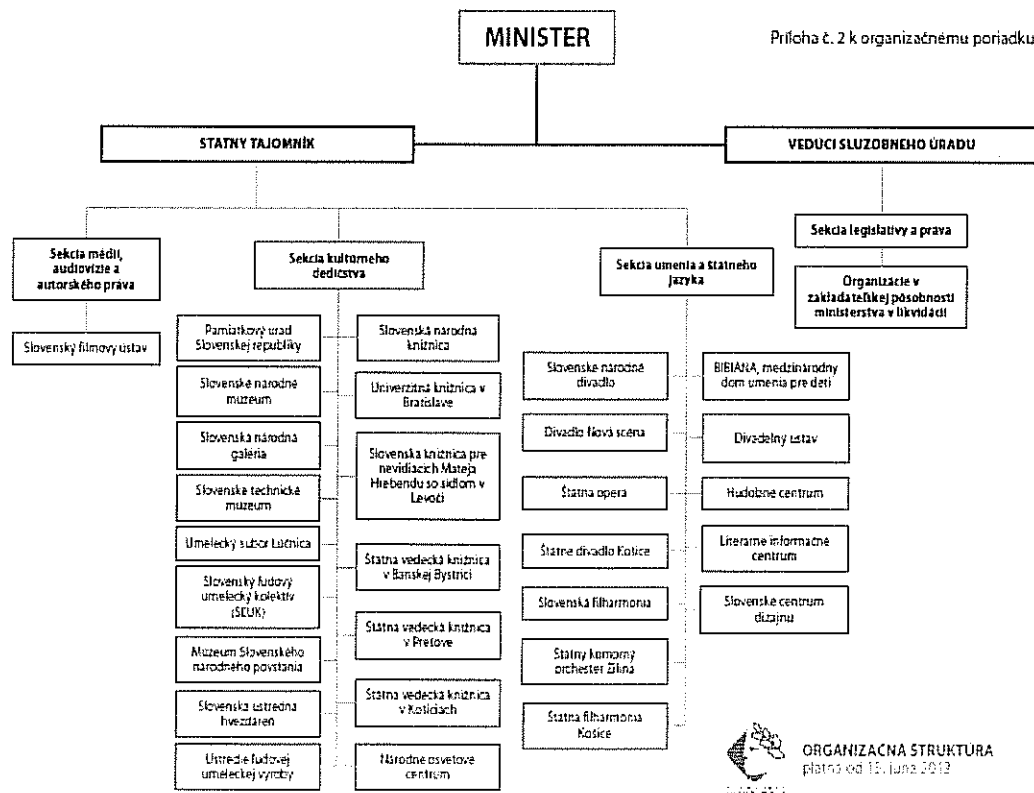
Konsolidovaný celok Ministerstvo kultúry SR pozostáva z 30 účtovných jednotiek. Tvori ho materská účtovná jednotka MK SR a 29 dcérskych účtovných jednotiek (6 štátnych rozpočtových organizácií a 23 štátnych príspevkových organizácií). Zoznam účtovných jednotiek je nasledovný:

Názov účtovnej jednotky	Právna forma
Bibiana - medzinárodný dom umenia pre deti	Rozpočtová organizácia
Divadelný ústav	Príspevková organizácia
Divadlo Nová scéna	Príspevková organizácia
Hudobné centrum	Príspevková organizácia
Literárne informačné centrum	Príspevková organizácia
Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky	Rozpočtová organizácia
Múzeum Slovenského národného povstania	Príspevková organizácia
Národné osvetové centrum	Príspevková organizácia
Pamiatkový úrad Slovenskej republiky	Rozpočtová organizácia
Slovenská filharmónia	Príspevková organizácia
Slovenská knižnica pre nevidiacich M. Hrebendu v Levoči	Príspevková organizácia
Slovenská národná galéria	Príspevková organizácia
Slovenská národná knižnica	Rozpočtová organizácia
Slovenská ústredná hvezdáreň	Príspevková organizácia

Slovenské centrum dizajnu	Príspevková organizácia
Slovenské národné divadlo	Príspevková organizácia
Slovenské národné múzeum	Príspevková organizácia
Slovenské technické múzeum	Príspevková organizácia
Slovenský filmový ústav	Príspevková organizácia
Slovenský ľudový umelecký kolektív	Príspevková organizácia
Štátna filharmónia Košice	Príspevková organizácia
Štátna opera	Príspevková organizácia
Štátna vedecká knižnica v Banskej Bystrici	Príspevková organizácia
Štátna vedecká knižnica v Košiciach	Rozpočtová organizácia
Štátna vedecká knižnica v Prešove	Rozpočtová organizácia
Štátne divadlo Košice	Príspevková organizácia
Štátny komorný orchester v Žiline	Príspevková organizácia
Umelecký súbor Lúčnica	Príspevková organizácia
Univerzitná knižnica v Bratislave	Rozpočtová organizácia
Ústredie ľudovej umeleckej výroby	Príspevková organizácia

Identifikačné údaje všetkých účtovných jednotiek konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky sú uvedené v tabuľke č. 1 poznámok konsolidovanej účtovnej závierky.

Schéma 1 Organizačná štruktúra konsolidovaného celku MK SR:

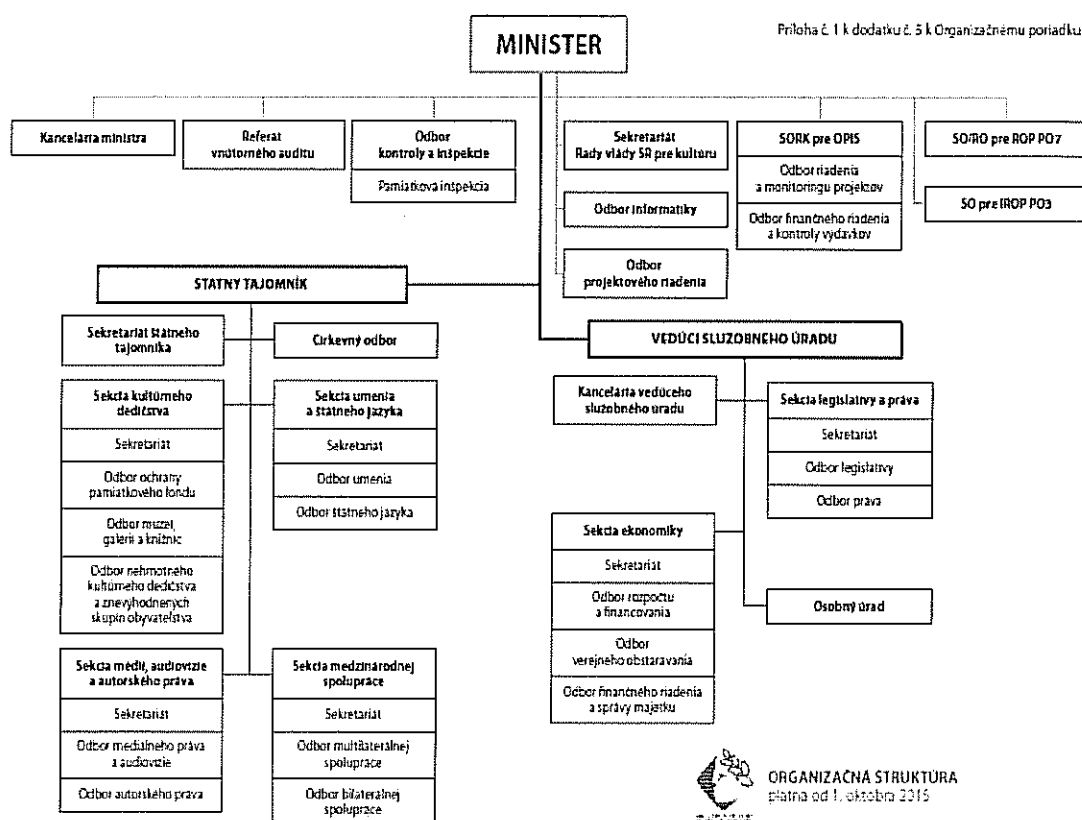


3. Informácie o organizačnej štruktúre a hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Minister: Marek Maďarič, Mgr.
Štátny tajomník 1: Ivan Sečík, Mgr., CSc.
Vedúci služobného úradu: Emília Kršíková, JUDr.

Konsolidovaný celok dosiahol za rok 2015 skutočný prepočítaný počet zamestnancov 4 607,8, z toho 492,8 riadiacich pracovníkov. V rozpočtových organizáciách bol priemerný prepočítaný stav zamestnancov 1 252,0 a v príspevkových organizáciách 3 355,8 zamestnancov.

Schéma 2 Organizačná štruktúra konsolidujúcej účtovnej jednotky (MK SR)



4. Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 nenastala zmena v štruktúre konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky.

5. Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

V priebehu účtovného obdobia roku 2015 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky neuskutočnil nákup resp. predaj majetku.

6. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Rozpočtové organizácie (RO) a príspevkové organizácie (PO), ktoré sú dcérskymi účtovnými jednotkami MK SR a MK SR ako materská účtovná jednotka v roku 2015 postupovali v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrením MF SR č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov. Finančné výkazy predkladali v súlade s Opatrením MF SR č. MF/21513/2012-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy v znení neskorších predpisov. Individuálnu účtovnú závierku zostavili a predložili v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

Pri odpisovaní dlhodobého majetku sa vychádza z predpokladanej doby ekonomickej životnosti dlhodobého majetku a odzrkadľujú sa skutočné fyzické resp. morálne opotrebenia príslušného majetku.

Účtovníctvo sa vedie na aktuálnom princípe, to znamená na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť pohľadávky a časť záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Účtovné jednotky kapitoly MK SR poskytujú svojim zamestnancom rôzne typy zamestnaneckých požitkov vyplývajúcich z vyššej kolektívnej zmluvy, kolektívnych zmlúv jednotlivých účtovných jednotiek a z relevantnej legislatívy. Rezerva na odchodné a iné zamestnanecké požitky za rok 2015 bola účtovaná ministerstvom financií za všetky rozpočtové kapitoly.

Všetky údaje v tabuľkách v textovej časti poznámok, ktoré vyjadrujú finančné plnenie, sú uvádzané v eurách na dve desatinné miesta.

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona o účtovníctve a účtuje o účtovných odpisoch.

b) Dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (provízie maklérom, poplatky burze).

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

d) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

e) **Finančné účty**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky a služby, mzdy za dovolenku zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, prebiehajúce a hroziace súdne spory a podobne.

h) **Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

II. INFORMÁCIE O METÓDACH A POSTUPOCH KONSOLIDÁCIE

1. Informácie o použitých metódach konsolidácie

Dcérske účtovné jednotky – 6 rozpočtových organizácií a 23 príspevkových organizácií boli zahrnuté do konsolidovaného celku MK SR v plnej miere použitím metód úplnej konsolidácie. Uplatnili sa také metódy a postupy konsolidácie, aby sa v konsolidovanom celku MK SR zabezpečili rovnaké spôsoby oceňovania majetku a záväzkov, prepočtu cudzích mien na eurá. Uplatnili sa rovnorodé požiadavky na rozsah a úpravu údajov konsolidovanej účtovnej závierky MK SR. Všetky dcérske účtovné jednotky predložili potrebné údaje zo svojho účtovníctva v zmysle Metodického pokynu k štruktúre údajov z účtovníctva účtovnej jednotky zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky kapitoly štátneho rozpočtu a konsolidovanej účtovnej závierky ústrednej správy podľa §22a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve – Konsolidačný balík.

Použitím metódy úplnej konsolidácie sa do konsolidovanej účtovnej závierky MK SR zahrnuli údaje z účtovných závierok dcérskych účtovných jednotiek.

Po agregovaní individuálnych dát za bežné účtovné obdobie za účtovné jednotky patriace do konsolidovaného celku MK SR, pri zachovaní postupnosti krokov metódy úplnej konsolidácie, boli vykonané eliminačné (konsolidačné) úpravy v Súvahe na strane aktív aj pasív a vo Výkaze ziskov a strát, čím sa získali očistené dáta za bežné účtovné obdobie za konsolidovaný celok MK SR. Konsolidačné úpravy sa vykonali z dôvodu doúčtovania pohľadávok/záväzkov a nákladov/výnosov s vplyvom na výsledok hospodárenia, eliminácie pohľadávok a záväzkov, eliminácie transferov, eliminácie opravných položiek k pohľadávkam a eliminácie rezerv, eliminácie daní v pohľadávkach/záväzkoch resp. nákladoch/výnosoch.

2. Konsolidácia medzivýsledku

Nakoľko nevznikol medzivýsledok z predaja dlhodobého hmotného majetku, dlhodobého nehmotného majetku a zásob v rámci konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky nebol eliminovaný z dôvodu jeho bezpredmetnosti.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v správe konsolidačného celku MK SR predstavuje sumu 336 849 880,10 eur, pričom hodnota dlhodobého nehmotného majetku je 28 741 648,90 eur a dlhodobého hmotného majetku 308 108 231,20 eur. Najväčší podiel na dlhodobom majetku majú predovšetkým stavby v sume 159 916 587,02 eur, ostatný dlhodobý hmotný majetok 72 502 249,67 eur, samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 37 327 733,33 eur, pozemky 25 416 104,09 eur, softvér 24 297 785,13 eur, obstaranie dlhodobého hmotného majetku 11 415 076,66 eur, a pod.

V tabuľke č. 2 v časti dlhodobý hmotný majetok je nesprávne vykázaná obstarávacía cena stavieb k 31.12.2014 (riadok 13) - nižšia o 1 526 189 eur a naopak obstarávacía cena ostatného dlhodobého majetku (riadok 19) je o túto sumu vykázaná vyššie.

Obdobne k 31.12.2015 je obstarávacía cena stavieb nižšia o 3 010 678 eur a obstarávacía cena ostatného dlhodobého majetku vyššia o túto sumu.

Tieto rozdiely majú rovnaký dopad aj na zostatkovú hodnotu stavieb a ostatného dlhodobého majetku tak v roku 2014 ako aj 2015.

Tento nesprávny údaj sa preniesol už z minulého roku resp. z roku 2013, nemá vplyv na dlhodobý hmotný majetok spolu a ide o prezentačnú chybu..

V porovnaní s rokom 2014 predstavuje prírastok dlhodobého nehmotného majetku sumu 11 158 954,50 eur, pričom pozostával predovšetkým z prírastku softvéru o 18 422 804,18 eur (najviac u Národného osvetového centra na digitalizáciu o 13 430 333,86 eur a aparátu MK SR v sume o 4 589 308,70 eur na investičnú akciu „Konsolidácia IKT nástrojov MK SR a podriadených organizácií), oceniťelných práv o 3 497 603,06 eur (Národné osvetové centrum o 3 268 087,49 eur)), ale na druhej strane predstavuje pokles obstarania dlhodobého nehmotného majetku o 10 749 338,65 eur najvýraznejšie u Národného osvetového centra v sume 9 534 251,22 eur a Slovenskej národnej knižnice 1 410 000 eur.

Dlhodobý hmotný majetok vykazuje v porovnaní s rokom 2014 mierny úbytok o 152 665,95 eur a tvorený bol predovšetkým ako úbytok stavieb o 30 067 591,40 eur, ktorý súvisí predovšetkým s preúčtovaním Nehnuťelných kultúrnych pamiatok v zmysle Metodického usmernenia MF SR z 23. júla 2015 č. MF/017827/2015-31. Ďalej bol tvorený prírastkom ostaného dlhodobého hmotného majetku o 21 418 294,66 eur, čo súvisí opäť s uvedeným Metodickým pokynom MF SR, pozemkov o 5 938 492,04 eur, samostatných hnuťelných vecí a súborov hnuťelných vecí o 2 114 312,41 eur apod.

Na úbytku stavieb sa najviac podieľali Štátna opera o 8 489 767 47 eur, Slovenská národná galéria o 6 952 052,59 eur, Univerzitná knižnica Bratislava o 5 041 270,64 eur, Múzeum Slovenského národného povstania o 4 344 615,12 eur a pod.

Prírastok ostatného dlhodobého majetku najviac ovplyvnili Štátna opera o 7 776 213,6 eur, Slovenské technické múzeum o 4 348 905,57 eur, Slovenské národné múzeum o 2 904 343,04 eur, Univerzitná knižnica Bratislava o 2 515 938,13 eur a pod.

Prírastok pozemkov tvorili najmä Slovenská filharmónia v sume 3 510 000 eur, a Slovenské národné múzeum v sume 2 632 442,72 eur.

Na prírastku účtu samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí má najvyšší podiel Slovenská národná knižnica v sume 2 040 963,85 eur.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok.

2. Zásoby

K 31.12.2015 v správe konsolidovaného celku MK SR sú celkové zásoby v brutto vyjadrení v sume 2 989 966,83 eur (netto 2 890 746,05 eur a zostatok opravnej položky 99 220,78 eur), pričom objemovo najvýznamnejšou položkou je materiál v sume 1 453 626,05 eur. Podrobnejšie údaje o zásobách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke, pričom stav a vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v Tabuľke č. 7 – Opravné položky k zásobám tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok.

Položka zásob	Zostatok (brutto) k 31. 12. 2015	Zostatok (brutto) k 31. 12. 2014
Materiál	1 453 626,05	1 424 287,04
Výrobky	881 073,29	842 829,86
Zvieratá	320,98	572,92
Tovar	654 946,51	723 950,76
Zásoby spolu	2 989 966,83	2 991 640,58

Najväčší objem zásob vykazujú Slovenské národné divadlo hlavne ako materiál na výrobu divadelných výprav (562 826,08 eur), Slovenská národná knižnica - predovšetkým knihy a kancelársky materiál (450 538,19 eur), Slovenské národné múzeum - vlastné publikácie, časopisy a pod. (307 811,12 eur), Hudobné centrum – vlastné publikácie, CD, DVD (303 035,06 eur), Literárne informačné centrum - knihy na sklade (238 517,67 eur) a postupne ostatné účtovné jednotky.

Medziročne sa objem zásob brutto znížil iba o 1 673,75 €.

3. Pohľadávky

Pohľadávky v celkovej sume brutto 2 359 511,32 eur predstavujú **krátkodobé pohľadávky v sume 2 333 765,80 eur** a **dlhodobé pohľadávky v sume 25 745,52 eur**. Krátkodobé pohľadávky pozostávajú predovšetkým z pohľadávok voči odberateľom (1 016 373,02 eur), ostatných pohľadávok (562 965,83 eur), poskytnutých prevádzkových preddavkov (203 295,06 eur), pohľadávok z nájmu (174 381,72 eur), iných pohľadávok (123 716,31 eur), pohľadávok z nedaňových rozpočtových príjmov (115 725,56 eur), pohľadávok voči zamestnancom (64 494,21 eur) a pod. Z celkovej čiastky krátkodobých pohľadávok sú vykázané pohľadávky voči súhrnnému celku v sume 2 790,82 eur a mimo súhrnného celku v sume 2 330 974,98 eur.

K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti, bola vytvorená opravná položka.

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam ako aj prehľad pohľadávok z hľadiska ich splatnosti sú uvedené v *Tabuľke č. 8 - Opravné položka k pohľadávkam* a *Tabuľke č. 9 - Pohľadávky podľa doby splatnosti* tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok.

Vývoj pohľadávok podľa doby splatnosti je nasledovný:

Pohľadávky	Brutto hodnota k 31. 12. 2015	Brutto hodnota k 31. 12. 2014
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	1 853 655,08	2 255 229,36
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 827 909,56	2 228 596,61
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	13 207,88	6 866,18
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	12 537,64	19 766,57
Pohľadávky po lehote splatnosti	505 856,24	810 495,83
Pohľadávky spolu	2 359 511,32	3 065 725,19

Pohľadávky voči odberateľom na účte 311 tvoria tieto pohľadávky vo všetkých organizácia rozpočtovej kapitoly MK SR. Najvyšší podiel má Slovenské národné divadlo sumou 280 129,20 eur hlavne za vystavenie faktúr za predaj vstupeniek na divadelné predstavenia, Slovenský filmový ústav sumou 138 525,21 eur za požičovné filmov, za poskytnutie práv na použitie zvukovo-obrazového záznamu, ukážky z filmov a pod.

Ďalšia vyššia pohľadávka je na účte 315 – ostatné pohľadávky u Slovenskej filharmónie v sume 254 157,26 eur a tvoria ju to pohľadávky vymáhané súdnou cestou a s možnosťou splátkového kalendára, v Slovenskej národnej galérii v sume 148 267,80 eur predovšetkým OPIS – pohľadávky za vlastné výkony – digitalizácia zbierkových predmetov.

4. Časové rozlíšenie aktív

V Tabuľkách č. 10 a 11 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok sú uvedené významné položky časového rozlíšenia aktív.

Názov časového rozlíšenia	Hodnota k 31. 12. 2015			Hodnota k 31. 12. 2014		
	SC	mimo SC	Spolu	SC	mimo SC	Spolu
Náklady budúcich období						
nájomné		76 954,06	76 954,067	0	57 867,87	57 867,87
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		204,00	204,00		204,00	204,00
predplatné	11 851,52	84 852,84	96 704,36	28 273,22	154 262,30	182 535,52
predplatné poisťovní		16 906,44	16 906,44		25 027,88	25 027,88
ostatné	3 497,51	259 555,08	263 052,59	632,15	516 525,68	517 157,83
náklady z budúceho odvodu príjmov v RO	0		0	133,60		133,60
Spolu náklady budúcich období	15 349,03	438 472,42	453 821,45	29 038,97	753 887,73	782 926,70
Príjmy budúcich období						
nájomné						
poisťovné plnenie		5 804,00	5 804,00		416,00	416,00
ostatné		13,33	13,33		900,33	900,33
Spolu príjmy budúcich období		5 817,33	5 817,33		1 316,33	1 316,33
Časové rozlíšenia aktív spolu	15 349,03	444 289,75	459 638,78	29 038,97	755 204,06	784 243,03

Najvýraznejšia je položka ostatné náklady budúcich období 263 052,59 eur a tvoria ju v podstate vzťahy mimo súhrnného celku.

Predplatné v sume 84 852,84 eur tvorili hlavne knižnice.

Príjmy budúcich období v sume 5 817,33 eur tvorí predovšetkým poisťné plnenie voči subjektom mimo súhrnného celku.

5. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v rámci konsolidovaného celku MK SR k 31.12.2015 je zisk minulých účtovných období v sume 14 686 494,18 eur, pričom výsledok hospodárenia účtovného obdobia roku 2014 je strata v sume 578 716,05 eur.

6. Rezervy

Prehľad rezerv konsolidovaného celku v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v Tabuľke č. 13 a 14 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok.

Rezervy	Stav k 31. 12. 2014	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Rezervy spolu	521 167,99	0,00	517 034,59	214 718,98	239 875,13	583 608,47
Rezervy spolu v rámci súhrnného celku	39 310,17	-583,24		31 596,77		7 130,16
Rezervy spolu mimo súhrnného celku	481 857,82	583,24	517 034,59	183 122,21	239 875,13	576 478,31
Rezervy ostatné dlhodobé	301 435,76	14 432,25	44 902,80	54 492,76	216 443,00	89 835,05
Rezervy v rámci súhrnného celku						
Rezervy mimo súhrnného celku	301 435,76	14 432,25	44 902,80	54 492,76	216 443,00	89 835,05
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	84 992,76	-36 760,51	1 100,00	1 800,00		45 532,25
Zamestnanecké požičky						
Iné	216 443,00	53 192,76	43 802,80	52 692,76	216 443,00	44 302,80
Rezervy zákonné krátkodobé	162 154,74	0,00	203 781,00	118 004,45	22 508,66	225 422,63
Rezervy v rámci súhrnného celku	38 810,17	-83,24		31 596,77		7 130,16
Rezervy mimo súhrnného celku	123 344,57	83,24	203 781,00	86 407,68	22 508,66	218 292,47
Ostatné krátkodobé rezervy	57 577,49	-14 432,25	268 350,79	42 221,77	923,47	268 350,79
Rezervy v rámci súhrnného celku	500,00	-500				0,00
Rezervy mimo súhrnného celku	57 077,49	-13 932,25	268 350,79	42 221,77	923,47	268 350,79

Účtovné jednotky kapitoly Ministerstva kultúry SR poskytujú svojim zamestnancom rôzne typy zamestnaneckých požičiek, ktoré vyplývajú z kolektívnych zmlúv a z relevantnej legislatívy. V roku 2014 bola v KUJZ zostavenej za kapitolu ministerstva kultúry po prvýkrát vypočítaná a zaúčtovaná rezerva na odchodné a iné zamestnanecké požičky podľa kolektívnych zmlúv a platnej účtovnej legislatívy pre organizácie kapitoly štátneho rozpočtu. Rezerva na odchodné a iné zamestnanecké požičky za rok 2015 bola však účtovaná ministerstvom financií za všetky rozpočtové kapitolu.

Napriek tomu, že rezervy sa v roku 2015 pre tento účel netvorili, niektoré organizácie ju tvorili a preto v tabuľke č. 13 by rezervy zákonné mali byť nižšie o 138 086,14 eur a v tabuľke č. 14 rezervy ostatné o 147 835 eur.

7. Záväzky

Sumárny prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke a v Tabuľke č. 15 – Záväzky podľa doby splatnosti tabuľkovej časti poznámok ku konsolidovanej účtovnej závierke.

Závazky	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2014
Závazky v lehote splatnosti v tom:	10 521 225,01	16 228 059,44
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 229 923,30	15 807 676,98
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 290 701,71	411 162,60
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	600,00	9 219,86
Závazky po lehote splatnosti	4 557 010,94	1 359 092,91
Závazky spolu	15 078 235,95	17 587 152,35

Z celkových dosiahnutých záväzkov v sume 15 078 235,95 eur predstavujú dlhodobé záväzky 1 291 301,71 eur a podstatnú časť tvoria krátkodobé záväzky v sume 13 786 934,24 eur.

Dlhodobé záväzky sú tvorené ako záväzky ako ostatné dlhodobé záväzky v sume 771 904,45, zo sociálneho fondu v sume 300 539,45 eur, záväzky z nájmu 6 021,72 eur a iné záväzky 212 836,09 eur.

Krátkodobé záväzky sú tvorené predovšetkým z iných záväzkov 4 400 485,05 eur, zo záväzkov voči dodávateľom 3 063 321,32 eur, záväzkov voči zamestnancom 1 927 704,10 eur, zo zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 2 064 979,60 eur, ostatné záväzky voči zamestnancom 522 857,40 eur, ako nevyfakturované dodávky 428 150,12 eur, transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy 378 149,45 eur, ostatné priame dane voči MF SR 537 162,53 eur a pod.

Z celkovej čiastky záväzkov 15 078 235,95 eur predstavujú záväzky voči ostatným účtovným jednotkám súhrnného celku (vrátane daní voči MF SR) hodnotu 5 687 979,95 eur a sú to iba krátkodobé záväzky a voči ostatným účtovným jednotkám mimo súhrnného celku hodnotu 9 390 256,00 eur (8 098 954,29 eur krátkodobé záväzky a 1 291 301,71 eur dlhodobé záväzky).

8. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

V rámci konsolidovaného celku MK SR neboli prijaté bankové úvery a návratné finančné výpomoci (bankové úvery dlhodobé, bežné bankové úvery, ostatné krátkodobé finančné výpomoci, prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy).

9. Časové rozlíšenie pasív

V Tabuľkách č. 17 a 18 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok sú uvedené významné položky časového rozlíšenia pasív.

Časové rozlíšenie pasív obsahuje predovšetkým výnosy budúcich období, ktoré predstavujú za rok 2015 hodnotu 15 907 470,28 eur a výdavky budúcich období v sume 3 379,10 eur.

Názov časového rozlíšenia	Hodnota k 31. 12. 2015			Hodnota k 31. 12. 2014		
	SC	mimo SC	Spolu	SC	mimo SC	Spolu
Výnosy budúcich období						
nájomné		169 928,11	169 928,11		139 375,38	139 375,38
predplatené	354,50	525 511,23	525 865,73	1 117,20	454 101,61	455 218,81
zaplatené paušály						
zostatky v súvislosti s emisnými kvótami						
transfery	307 382,70	3 780 350,77	4 087 733,47	2 097 471,14	1 842 453,38	3 939 924,52
výnosy z budúceho odvodu príjmov v RO						
ostatné		11 123 942,97	11 123 942,97		11 720 935,10	11 720 935,10
Spolu výnosy budúcich období	307 737,20	15 599 733,08	15 907 470,28	2 098 588,34	14 156 865,47	16 255 453,81
Výdavky budúcich období						
nájomné						
ostatné		3 379,10	3 379,10		5 173,79	5 173,79
Spolu výdavky budúcich období		3 379,10	3 379,10		5 173,79	5 173,79
Časové rozlíšenie pasív spolu	307 737,20	15 603 112,18	15 910 849,38	2 098 588,34	14 162 039,26	16 260 627,60

Časové rozlíšenie na strane pasív (výnosy budúcich období a výdavky budúcich období) je k 31. 12. 2015 za konsolidovaný celok MK SR v sume 15 910 849,38 eur, pričom výnosy budúcich období sú v sume 15 907 470,28 eur a výdavky budúcich období sú v sume 3 379,10 eur.

Najvýznamnejšou položkou **výnosov budúcich období** sú transfery v sume 4 087 733,47 eur. Podstatná časť transferov je vykázaná mimo súhrnného celku (3 780 350,77 eur) hlavne u Slovenskej filharmónii v sume 1 971 153,10 eur, Pamiatkového úradu 997 319,50 eur a Univerzitnej knižnici 682 932,41 eur a pod.

Výdavky budúcich období vykazujú organizácie patriace do konsolidovaného celku MK SR ako ostatné v sume 3 379,10 eur voči externým účtovným jednotkám, predovšetkým Slovenské národné múzeum v sume 2 969,91 eur.

10. VÝNOSY

V Tabuľke č. 22 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok je uvedené detailné členenie vybraných položiek výnosov konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky účtovného obdobia roku 2015.

Výnosy podľa druhu činnosti	Hodnota k 31. 12. 2015								
	Hlavná činnosť			Podnikateľská činnosť			Spolu		
Druh/Popis výnosov	SC	mimo SC	Spolu	SC	mimo SC	Spolu	SC	mimo SC	Spolu
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti									
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		82 006,23	82 006,23					82 006,23	82 006,23
Výnosy z prenájmu	3 550,00	582 838,56	586 388,56				3 550,00	582 838,56	586 388,56
Poistné plnenia		12 545,37	12 545,37					12 545,37	12 545,37
Inventúrne prebytky		156 654,74	156 654,74					156 654,74	156 654,74
Náhrada za škodu		20 464,93	20 464,93					20 464,93	20 464,93
Ostatné	141 381,16	313 601,80	454 982,96		500,00	500,00	141 381,16	314 101,80	455 482,96
Spolu ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	144 931,16	1 168 111,63	1 313 042,79		500,00	500,00	144 931,16	1 168 611,63	1 313 542,79
Kurzové zisky									
Realizované		82,83	82,83					82,83	82,83
Nerealizované		4 472,74	4 472,74					4 472,74	4 472,74
Spolu kurzové zisky		4 555,57	4 555,57					4 555,57	4 555,57
Vybrané výnosy spolu	144 931,16	1 172 667,20	1 317 598,36		500,00	500,00	144 931,16	1 173 167,20	1 318 098,36

Medziročne došlo k zvýšeniu vybraných druhov výnosov za konsolidovaný celok MK SR o 126 565,35 eur, čo bolo spôsobené predovšetkým zvýšením výnosov inventúrne prebytky, výnosov z prenájmu a ostatných výnosov.

K 31. decembru 2015 sú ako výnosy konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky vykázané aj výnosy voči ostatným účtovným jednotkám súhrnného celku. Prehľad jednotlivých výnosových účtov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov účtu výnosov	Výška výnosov voči ÚJ konsolidovaného celku VS k 31. 12. 2015	Výška výnosov voči ÚJ konsolidovaného celku VS k 31. 12. 2014
601 – Tržby za vlastné výrobky	8 013,02	12 676,12
602 – Tržby z predaja služieb	247 172,76	641 574,02
604 – Tržby za tovar	67 730,32	1 048,08
642 – Tržby z predaja materiálu	118,80	289,70
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky	13,23	1 401,68
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		3,30
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	144 931,16	185 863,66
652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	31 596,77	
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		2 702,73
662 – Úroky	222,18	1 041,58
668 – Ostatné finančné výnosy		
681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	132 634 718,07	122 033 903,85
682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	27 574 891,64	22 852 736,68

Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	25 283,41	12 397,70
684 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	5 420,00	1 349,43
688 – Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov		96,00
Spolu	160 740 111,36	145 747 084,53

Celkové výnosy konsolidovaného celku MK SR voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku verejnej správy sú v sume 160 740 111,36 eur. V porovnaní s rokom 2014 došlo k nárastu celkových vzájomných výnosov o 14 993 026,83 eur, čo bolo spôsobené predovšetkým vyšším zúčtovaním bežných (o 10 600 814,22 eur) a kapitálových (o 4 722 154,96 eur) transferov.

Uvedené výnosy sú zároveň najvýznamnejšími položkami vzájomných výnosov, ktoré sú vykazované voči MF SR (výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu v sume 132 634 718,07 eur a výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu v sume 27 574 891,64 eur).

11. NÁKLADY

V Tabuľkách č. 19, 20 a 21 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok je uvedené detailné členenie vybraných položiek nákladov konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky účtovného obdobia roku 2015.

Náklady podľa druhu činnosti	Hodnota k 31. 12. 2015								
	Hlavná činnosť			Podnikateľská činnosť			Spolu		
Druh/Popis nákladov	SC	mimo SC	Spolu	SC	mimo SC	Spolu	SC	mimo SC	Spolu
Ostatné služby									
Nákup licencií a licenčné poplatky	353,80	1 766 284,36	1 766 638,16				353,80	1 766 284,36	1 766 638,16
Doprava, preprava		401 890,67	401 890,67					401 890,67	401 890,67
Prenájom (lizing)		30 194,18	30 194,18					30 194,18	30 194,18
Nájomné – budovy, objekty alebo ich časti	88 477,87	748 934,05	837 411,92				88 477,87	748 934,05	837 411,92
Nájomné – dopravné prostriedky		82 358,01	82 358,01					82 358,01	82 358,01
Nájomné – iné	104 287,65	502 616,67	606 904,32				104 287,65	502 616,67	606 904,32
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		515 264,29	515 264,29					515 264,29	515 264,29
Poradenstvo – hardware, software		444 569,81	444 569,81					444 569,81	444 569,81
Propagácia, reklama, inzercia	875,00	1 386 830,51	1 387 705,51				875,00	1 386 830,51	1 387 705,51
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	1 600,00	235 776,64	237 376,64				1 600,00	235 776,64	237 376,64
Administratívne/Režijné náklady	23 855,99	6 279 451,90	6 303 307,89				23 855,99	6 279 451,90	6 303 307,89
Strážna služba	5 341,37	1 289 491,17	1 294 832,54				5 341,37	1 289 491,17	1 294 832,54
Telekomunikačné služby	13 348,61	1 477 605,24	1 490 953,85				13 348,61	1 477 605,24	1 490 953,85
Štúdie, expertízy, posudky	50,00	238 592,69	238 642,69				50,00	238 592,69	238 642,69
Konkurzy a súťaže	9 600,00	135 106,30	144 706,30				9 600,00	135 106,30	144 706,30
Spotreba poštových známok a poštové služby hrazené hotovosťou		88 647,69	88 647,69					88 647,69	88 647,69
Ostatné poštové služby	82 835,93	23 993,90	106 829,83				82 835,93	23 993,90	106 829,83
Náklady na overenie účtovnej závierky		1 736,19	1 736,19					1 736,19	1 736,19
Náklady na uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		1 527 483,50	1 527 483,50					1 527 483,50	1 527 483,50
Náklady na súvisiace auditorské služby		6 220,08	6 220,08					6 220,08	6 220,08
Náklady na daňové poradenstvo poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou		2 000,00	2 000,00					2 000,00	2 000,00
Náklady na ostatné neauditorské služby poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou									
Iné služby	406 518,62	30 755 348,10	31 161 866,72	4 467,63	4 467,63	8 935,26	406 518,62	30 759 815,73	31 166 334,35
Spolu ostatné služby	737 144,84	47 940 395,95	48 677 540,79	4 467,63	4 467,63	8 935,26	737 144,84	47 944 863,58	48 682 008,42
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť									
Náhrada zodpovednosti za spôsobené škody		2 284,59	2 284,59					2 284,59	2 284,59
Náhrady cestovných nákladov iným než vlastným zamestnancom		55 923,63	55 923,63					55 923,63	55 923,63
Náhrada mzdy a platu iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisii a pod.)		165,60	165,60					165,60	165,60
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisii a pod.)									
Členské príspevky		39 022,92	39 022,92					39 022,92	39 022,92
Iné	2 446,51	926 282,10	928 728,61	4,06	4,06	8,12	2 446,51	926 286,16	928 732,67

Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Spolu ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 446,51	1 023 678,84	1 026 125,35		37,85	37,85	2 446,51	1 023 682,90	1 026 129,41
Kurzové straty									
Realizované		20 010,22	20 010,22					20 010,22	20 010,22
Nerealizované		190,70	190,70					190,70	190,70
Spolu kurzové straty		20 200,92	20 200,92				20 200,92	20 200,92	20 200,92
Ostatné finančné náklady									
Poistenie nehnuteľností		22,75	22,75					22,75	22,75
Poistenie dopravných prostriedkov		60 181,47	60 181,47					60 181,47	60 181,47
Ostatné poistenie		780 541,19	780 541,19					780 541,19	780 541,19
Bankové výdavky/poplatky	9 930,96	39 209,03	49 139,99				9 930,96	39 209,03	49 139,99
Ostatné finančné náklady	3 497,47	563 054,28	566 551,75				3 497,47	563 054,28	566 551,75
Spolu ostatné finančné náklady	13 428,43	1 443 008,72	1 456 437,15				13 428,43	1 443 008,72	1 456 437,15
Splatná daň z príjmov									
Splatná daň z príjmov	6 598,13		6 598,13				6 598,13		6 598,13
Odložená daň z príjmov									
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	214 984,63		214 984,63				214 984,63		214 984,63
Spolu splatná daň z príjmov	221 582,76		221 582,76				221 582,76		221 582,76
Vybrané náklady spolu	974 602,54	50 427 284,43	51 401 886,97		4 471,69	4 471,69	974 602,54	50 431 756,12	51 406 358,66

Náklady na ostatné služby za konsolidovaný celok MK SR sú v sume 48 682 008,42 eur, pričom v rámci hlavnej činnosti dosiahli 48 677 540,79 eur a podnikateľskej činnosti 4 467,63 eur.

Z celkových nákladov na ostatné služby sú náklady vykazované v rámci súhrnného celku v sume 737 144,84 eur a voči subjektom, ktoré nie sú vo verejnej správe v sume 47 944 863,58 eur.

K 31. decembru 2015 sú ako náklady konsolidovaného celku MK SR vykázané aj náklady voči ostatným účtovným jednotkám súhrnného celku. Ich prehľad podľa jednotlivých nákladových účtov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov účtu nákladov	Výška nákladov voči UJ konsolidovaného celku VS k 31. 12. 2015	Výška nákladov voči UJ konsolidovaného celku VS k 31. 12. 2014
501 – Spotreba materiálu	17 055,61	93 735,17
502 – Spotreba energie	1 255 542,27	750 461,06
503 – Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok		1 710,09
504 – Predaný tovar	741,24	127,80
511 – Opravy a udržiavanie	28 163,38	17 265,88
512 – Cestovné	311,53	7 213,05
513 – Náklady na reprezentáciu	3 756,00	6 205,90
518 – Ostatné služby	737 144,84	1 538 775,44
524 – Zákonné zdravotné a sociálne poistenie	17 229 470,31	12 242 222,40
527 – Zákonné sociálne náklady		25 439,18
528 – Ostatné sociálne náklady		2 139,90
531 – Daň z motorových vozidiel	468,59	
532 – Daň z nehnuteľností	520 115,59	523 149,94
538 – Ostatné dane a poplatky	145 212,68	155 472,67
544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	5,73	
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	5 468,00	5 691,93
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 446,51	3 312,19
552 – Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti		38 810,17
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		500,00
558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
568 – Ostatné finančné náklady	13 428,43	17 353,79
588 – Náklady z odvodu príjmov	2 012 679,77	1 506 167,26
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	52 039,71	33 407,15
591 – Splatná daň z príjmov	221 582,76	211 859,87
Spolu	22 245 632,95	17 181 020,84

Celkové náklady konsolidovaného celku MK SR voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku verejnej správy sú v sume 22 245 632,95 eur. V porovnaní s rokom 2014 je to o 5 064 612,11 eur viac. Najvýznamnejšia položka je obdobne ako vlni zákonné zdravotné a sociálne poistenie, ktorá narastla oproti minulému roku o 4 987 247,91 eur.

IV. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

V Tabuľke č. 23 tabuľkovej prílohy konsolidovaných poznámok – Iné aktíva a pasíva vykazujú 21 861 323,80 eur záväzky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov a takmer celá suma pripadá na ministerstvo kultúry. Ostatné iné pasíva sú v sume 3 150 570,00 eur. Celá táto suma pripadá Slovenskému národnému divadlu a predstavuje významné finančné povinnosti vyplývajúce z dodávateľských zmlúv, licenčných a podobných zmlúv.

Ďalšou významnou položkou sú Ostatné iné aktíva v sume 402 771,00 eur a plnenie vykazuje opäť Slovenské národné divadlo. Ide reklamné plnenie na základe zmlúv uzavretých v roku 2015 s povinnosťou plnenia v roku 2016.

V rámci aktívnych súdnych sporov vykazuje Literárne informačné centrum sumu 30 000 eur, na ktorú však bol tvorená rezerva.

V súčasnosti vykazuje celá rozpočtová kapitola súdne spory či už prebiehajúce, pozastavené, v odvolaní alebo riešené exekúciou v sume cca 708 tis. eur v prospech ministerstva kultúry a podriadených organizácií. Z tejto sumy viac ako polovicu predstavujú pohľadávky za nájomné a služby a za požičanie filmov.

Súdne spory, v ktorých je žalované ministerstvo kultúry a organizácie v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti predstavujú celkovú čiastku cca 33 mil. eur. Z nich takmer 22 mil. eur sú súdne spory prebiehajúce v rámci ministerstva kultúry ako vymáhanie náhrady škody, cca 8 mil. eur rieši Štátne divadlo Košice, cca 1,6 mil. eur Divadlo Nová scéna, 0,9 mil. eur Literárne centrum a na zostávajúcej časti sa v menšej miere podieľajú niektoré ostatné subjekty kapitoly ministerstva kultúry. Takmer všetky súdne spory sú v konaní alebo v odvolaní alebo nebolo právoplatne rozhodnuté.

Ďalšie súdne spory sú evidované s menej významnými hodnotami alebo bez uvedenia predmetnej sumy.

V tabuľke č. 23 Informácia o iných aktívach a pasívach mala byť k 31.12.2014. ostatné iné aktíva správne suma 596 781,32 eur a záväzky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov 4 797 759 eur

V Tabuľke č. 24 – Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnými jednotkami MK SR je uvedený názov nehnuteľnej kultúrnej pamiatky, správca a hodnota, ktorá je vyčíslená sumou 51 515 290,15 eur.

Nie je u všetkých účtovných jednotiek rovnako vyplnená. Chýbajú niektoré NPK, niektoré sú uvedené ako brutto bez technického zhodnotenia a niektoré brutto s technickým zhodnotením.

Ostatné finančné povinnosti

Konsolidovaný celok MK SR nemá žiadne ostatné finančné povinnosti.

V. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 nastal jeden prípad, ktorý je potrebné spomenúť v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2015.

Dňa 11.8.2016 bol doručený rozsudok advokátskej kancelárie, podľa ktorého Štátnemu divadlu Košice bola uložená povinnosť zaplatiť žalobcovi ADRIA AL, s.r.o., Šamorín 4 899,03 € s úrokmi z omeškania, spolu 27 960,86 €. V súlade s rozsudkom a po oficiálnom obdržaní bankového účtu Štátne divadlo Košice uvedenú sumu uhradilo.