

Poznámky k 30.06.2016

Textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	KINO DANUBIUS
Sídlo účtovnej jednotky	943 01 Štúrovo Hlavná č. 9
Dátum založenia/zriadenia	
Spôsob založenia/zriadenia	
Názov zriaďovateľa	Mesto Štúrovo
Sídlo zriaďovateľa	
IČO	34001085
DIC	2021035489
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kult.činnosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna ☒ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Zrušenie prís.p.org. Kino Danubius zlúčením s prís.p.org. Mestské kultúrne stredisko Štúrovo /MZ uzn.č. 48/2016/

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Júlia Žďárská
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	4,1
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	1
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	0

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1.** Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno x ☐ nie
- 2.** Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- | | |
|-------------------------------------|----------|
| ☒ | dopravné |
| ☒ | montáž |
| ☒ | provízia |
| ☒ | poistné |
| ☐ | iné |

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
☐ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri preveze správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

- ### c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
☒ montáž
☐ iné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- ### d) Pohľadávky

Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada 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.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

3. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Doba odpis. v rokoch
1	4	5 20
2	6	6 40
3	8	
4	12	

Drobný nehmotný majetok od0..... € 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..... € do1700..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípadživelné.....až do výškyplnej..... €

Majetok je poistený pre prípad až do výšky €

Majetok je poistený pre prípad až do výšky €

II. Dlhodobý finančný majetok

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v €/

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 025 až 026 súvahy/:

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie /ZI/ spoločnosti v €	Podiel ÚJ na ZI spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %

IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok /v €/

1. Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku v € /riadok 031 súvahy/:

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota 30.06.2016	Poznámky
	0	0	

B Obežný majetok

I. Zásoby

II. Pohľadávky

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 30.06.2016
Pokladnica	86	629,61		192,02	437,59
Ceniny	87				
Bežné účty	88	25651,93	7861,47		33513,40
Spolu		26281,54	7861,47	192,02	33950,99

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 30.06.2016
Náklady budúcich období spolu	111	0,00	0	0,00	0,00
Príjmy budúcich období spolu	113	0	0	0	0
Spolu		0,00	0,0	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

B Záväzky

I. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 30.06.2016
Výdavky budúcich období spolu	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu	182	0	0	0	0
Spolu		0	0	0	0

I. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	45994,00
	601 – Tržby za vlastné výrobky	0,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	0,00
	633 – Výnosy z poplatkov	0,00
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja DHM	0,00
	645 - Pokuty	0,00
	648- Ostatné výnosy z prev. činnosti	0,00

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	0,00
z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie		
Finančné výnosy	661- Tržby z predaja CP a podielov	0,00
	662 - Úroky	1,45
	665 – Výnosy z dlhodobého finan.majetku	0,00
	668 - Ostatné finančne výnosy	0,00
Mimoriadne výnosy	672 – Náhrada škôd	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	691 Výnosy samosprávy z BT	28200,00
v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou	692 Výnosy samosprávy z KT	3876,00
alebo VÚC	693 Výnosy samosprávy z BT	0,00
	694 Výnosy samosprávy z KP zo ŠR	0
	698 Výnosy samosprávy z KT ostatné	0
	699 Výnosy samosprávy z odvodu	0
Spolu		78071,45

ci aj bolo n 119kg

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	1736,89
	502 – Spotreba energie	3480,40
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	25,00
	512 – Cestovné	37,44
	513 – Náklady na reprezentáciu	52,91
	518 – Ostatné služby	32117,73
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	21152,70
	524 – Záonné sociálne poistenie	7393,64
	527 – Záonné sociálne náklady	1354,67
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	92,50
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – ZC predaného HNM	
	548 – Ostatné náklady na prev.činnosť	
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy	3924,00
z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie	552 – Tvorba ost. rezerv a prev .činnosti	
	562 - Úroky	
	568 – Ostatné finančné náklady	1304,70
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 – Náklady na tr.zrozp.obce	
	586 – Náklady na tr.iným. subj.	
	587 – Náklady na ostatné transfery	
Spolu		72672,58

119kg

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzt'ahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Pohľadávka účet 351) v €

2. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok účet 351) v €

3. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/ /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2015	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 30.06.2016
Účet 355	95834,28	KT	14600,00	3876,00	0,00	106558,28
Účet 357	0	0	0	0	0	0
Účet 359	0	0	0	0	0	0
Spolu	95834,28	0	14600,00	3876,00	0	106558,28

4. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 042 až 047/ /pohľadávka/	Stav pohľadávky k 31.12.2015 z dôvodu poskytnutých transferov	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/ kapitálového transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia -	Stav pohľadávky k 30.06.2016
Účet 355						
Účet 357						
Účet 359						
Spolu	0	0	0	0	0	0

Čl. VII

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

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

NAPRÍKLAD:

- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- iné mimoriadne skutočnosti : **zrušenie príspevkovej org. zlúčením s príspevkovou org. Mestské kultúrne stredisko Štúrovo od 01.07.2016 /uzn. MZ 48/2016/.**

V Štúrove, dňa 14.09.2016

-Bajtaiová Magdaléna

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Júlia Žďárská
Hlavná o
Štatutárny orgán
943 01 ŠTÚROVO