

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne a informačné centrum
Sídlo účtovnej jednotky	Agátová 16
IČO	00058823
Dátum zriadenia	1.1.1996
Spôsob zriadenia	Uznesením Mestského zastupiteľstva dňa 26.10.1995
Názov zriaďovateľa	Mesto Stupava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 900 31 Stupava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zabezpečenie rozvoja kultúrnych a spoločenských potrieb, tradícií a aktivít mesta Stupava
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Martina Mitická
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7
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 finančný majetok	obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	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
i) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	50	1/20

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa 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 Eur, ktorý podľa 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku

☐ áno	x ☐ nie
☐ áno	x ☐ nie
☐ áno	x ☐ nie
☐ áno	x ☐ nie

- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno x ☐ nie
☐ áno x ☐ nie

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

Čl. 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	580.000
Sedliacky dvor – poistenie majetku	100.000

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	99 884,99
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 466,11
Dopravné prostriedky	16 749,65

B Obežný majetok**1. Pohl'advky**a) **vývoj opravnej položky** k pohl'advkam - tabuľka č.3

Pohl'advky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odberateľské fa	10 922,02	Opravná položka vytvorená v roku 2015 , vysporiadaná bude v roku 2017

b) pohl'advky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v čiastke 13 565,65.

Pohl'advky po lehote splatnosti v čiastke 15 892,39.

Jedná sa o odberateľské faktúry, predpisy neuhradeného nájomného na základe nájomnej zmluvy.

2. Finančný majetoka) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	2 146,93
Pokladnica	1 875,82

3. Časové rozlíšenieVýznamné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Poradca podnikateľa	42,48	49,80

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Vlastné imanie 2015	2.829,27
Nevyspor. VH min.rokov	2.788,84
Oprava min.rokov	40.43

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky v čiastke 54.047,47 euro

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v čiastke 54.047,47 euro.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	87 097,33	186 685,35
602 - Tržby z predaja služieb	86 888,38	186 685,35
604 - Tržby za tovar	208,95	0
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
624 - Aktivácia DHM	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov	0	0
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	220 620,52	154 412,76
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	216 572,00	153 303,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 109,52	1 109,76
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	2 939,00	0
- bežný transfer na nákup kníh a skenera		
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	46 342,76	40 461,58
501 - Spotreba materiálu	13 072,83	6 448,56
502 - Spotreba energie	33 060,98	34 013,02
- elektrická energia		
- voda		
- plyn		
504 - Predaný tovar	208,95	0
b) služby	135 366,90	138 207,40
511 - Opravy a udržiavanie	704,23	695,17
- oprava xxx		
512 - Cestovné	636,36	0

Názov organizácie

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

513 - Náklady na reprezentáciu	44,70	230,30
-		
518 - Ostatné služby	133 981,61	137 281,93
-		
c) osobné náklady	158 282,13	128 786,27
521 - Mzdové náklady	115 633,85	93 562,28
524 - Záonné sociálne náklady	38 478,08	31 341,15
525- Ostatné sociálne poistenie	230,00	240,00
527 - Záonné sociálne náklady	3 940,20	3 642,84
d) dane a poplatky	192,30	155,36
531 – Daň z motorových vozidiel	125,80	155,36
538 - Ostatné dane a poplatky	66,50	0
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 327,78	12 140,50
551 - Odpisy DNM a DHM	2 327,78	1 218,48
-		
557 – Tvorba zákonných rezerv	0	10 922,02
-		
f) finančné náklady	1 675,65	2 195,42
568 - Ostatné finančné náklady	1 675,65	2 195,42
-		
g) mimoriadne náklady	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0	0
i) ostatné náklady	102,45	52,19
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	78,45	52,19
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	24,00	0
j) dane z príjmov	222,84	0
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	86 888,38	186 685,35
604	Tržby za tovar	03	208,95	0
504	Predaný tovar	04	208,95	0
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	86 888,38	186 685,35
501	Spotreba materiálu	06	13 072,83	6 448,56
502	Spotreba energie	07	33 060,98	34 013,02
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	704,23	695,17
512	Cestovné	10	636,36	0
513	Náklady na reprezentáciu	11	44,70	230,30
518	Ostatné služby	12	133 981,61	137 281,93
521	Mzdové náklady	13	115 633,85	93 562,28
524	Záonné sociálne poistenie	14	38 478,08	31 341,15
525	Ostatné sociálne poistenie	15	230,00	240,00
527	Záonné sociálne náklady	16	3 940,20	3 642,84
528	Ostané sociálne náklady	17	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	125,80	155,36
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	66,50	0
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 327,78	1 218,48
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	342 302,92	308 829,09

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

x ☐ áno ☐

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 15.12.2015 uznesením č. 150/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19. 9.2016 uznesením č. 107/2016
- druhá zmena schválená dňa 27.10.2016 uznesením č. 160/2016

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.