

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko mesta Piešťany
Sídlo účtovnej jednotky	A.Dubčeka 27, 921 34 Piešťany
IČO	00182869
Dátum zriadenia	01.01.1994
Spôsob zriadenia	Mestským zastupiteľstvom
Názov zriaďovateľa	Mesto Piešťany
Sídlo zriaďovateľa	Námestie SNP č. 3, Piešťany
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	
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr.Marta Jurčová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	16
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1.skupina	4roky	25%
2.skupina	6rokov	16,66%
3.skupina	12rokov	8,33%
4.skupina	20rokov	5%

Drobný nehmotný majetok od 1,-Eur do 996,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov jednorázovo na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1,- Eur do 960,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa zaúčtuje jednorázovo do nákladov na účet 501-Spotreba materiálu.

Účtovná jednotka pri drobnom hmotnom majetku od 33,-eur do 996,-eur bude viesť operatívnu evidenciu, ktorá obsahuje – „Protokol o zaradení alebo vyradení drobného majetku“.

Pri drobnom nehmotnom majetku od 350,-eur do 1 700,-eur zaúčtuje na účet 028- Drobný dlhodobý hmotný majetok.

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
- zásobám
- pohľadávkam

- | | |
|---|---|
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez prísľušenstva
-----------	---

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)-** strana č.9

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok je poistený pre prípad požiarneho nebezpečenstva	1 072 163,58 eur
Majetok je poistený pre prípad živelného nebezpečenstva	1 070 835,82 eur
Majetok je poistený pre prípad vody z vodov. zariadení	1 070 835,82 eur
Majetok je poistený pre prípad krádeže a lúpeže	179 579,10 eur
Majetok je poistený pre prípad všeobecnej zodpovednosti	6 638,78 eur

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 OP k zásobám nie je tvorená

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311	60	2 598,65	Pohľadávky v lehote splatnosti
		2 598,65	Pohľadávky splatnosti do jedného roka
		0	Pohľadávky splatnosti do piatich rokov

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
311	2 263,16	splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 5 rokov

3. Finančný majetok

a) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	210,09 eur
Ceniny	153,00 eur
Bankové účty	103 843,59 eur

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 463,57 eur
Predplatné noviny, odb.literatúra	769,07 eur
Poistné	694,50 eur
Ostatné	0,00 eur
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 eur

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
Nevysporiadaný výsledok min.období	73 627,16 eur
Opravy minulých období	3 008,29 eur
HV 2016	120,69 eur

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Tvorba rezervy zákonné- RD pre podnik.činnosť	2016
Tvorba rezervy ost. – nevyfakturované dodávky LITA	2016

2.Záväzky podľa doby splatnosti

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

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

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	204 339,66
602 - Tržby z predaja služieb, Tržby za tovar	204 339,66
- Vstupné kino, divadlo,	130 381,85
- Nájomné	8 329,63
- Výlep plagátov	6 510,24
- Tržby za predaný tovar	58 114,94
- Ostatné	1 003,00
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0
c) aktivácia	0
624 - Aktivácia DHM	
d) finančné výnosy	5,23
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	5,23
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	

e) mimoriadne výnosy	0
672 - Náhrady škôd	
f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	305 718,00
- bežný transfer	305 718,00
- bežný transfer na vytvarný klub	0,00
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	108 542,05
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	5 025,45
- bežný transfer na	
-	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 697,57
-	
g) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	11 703,85
-	
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	534,65
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	61 476,63
501 - Spotreba materiálu	14 434,34
502 - Spotreba energie	47 042,29
- elektrická energia	13 104,56
- voda	1 571,29
- plyn	13 268,92
- teplo	19 097,52
b) služby	33 019,55
511 - Opravy a udržiavanie	8 059,03
- oprava xxx	
512 - Cestovné	89,49
513 - Náklady na reprezentáciu	480,59
-	
518 - Ostatné služby	24 390,44
-	
c) osobné náklady	241 526,05
521 - Mzdové náklady	172 228,54
524 - Zákonné sociálne náklady	56 293,5
527 - Zákonné sociálne náklady	11 192,01
525 - Ostatné sociálne náklady	1 812
d) dane a poplatky	1 463,36
531 - Daň z motorových vozidiel	154,00
538 - Ostatné dane a poplatky	1 309,36
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	110 650,05
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	84,18
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	

f) finančné náklady	4 581,49
561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	0
563 - Kurzové straty	0
568 - Ostatné finančné náklady	4 581,49
-	
g) mimoriadne náklady	0
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	188 139,17
-	
j) dane z príjmov	0,85
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	146 224,72	151 763,35
604	Tržby za tovar	03	58 114,94	68,053,75
504	Predaný tovar	04	0	0
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	204 339,66	219 653,07
501	Spotreba materiálu	06	14 434,34	14 622,24
502	Spotreba energie	07	47 042,29	44 474,33
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	
511	Oprava a udržiavanie	09	8 059,03	5 280,62
512	Cestovné	10	89,49	282,47
513	Náklady na reprezentáciu	11	480,59	492,23
518	Ostatné služby	12	24 390,44	28 142,66
521	Mzdové náklady	13	172 228,54	169 510,49
524	Zákonné sociálne poistenie	14	56 293,50	56 514,53
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 812	1 932,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	11 192,01	11 051,05
528	Ostatné sociálne náklady	17	0	
531	Daň z motorových vozidiel	18	154	154,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 309,36	1 350,86
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	110 650,05	161 780,77
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	448 135,64	495 588,25

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno

☐ nie

a) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	nie	
Iné pasíva	nie	

1. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

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 obce príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 18.2.2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena (dotácie ku grantom) schválená dňa30.9.2016 uznesením č. 1/2016
- druhá zmena (presun pol.podľa ek.kategor.) schválená dňa.....31.12.2016 uznesením č. 2/2016

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.

Dňa: 9.3.2017



Mgr.Marta Jurčová
riaditeľka MsKS Piešťany

