

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko
Sídlo účtovnej jednotky	Kostolné nám. 4, 946 03 Kolárovo
IČO	00513474
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Kolárovo
Sídlo zriaďovateľa	Kostolné nám. 1, 946 03 Kolárovo
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	Prevádzka kultúrnych zariadení
----------------------------------	--------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Mayer János
Funkcia	riaditeľ organizácie
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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. - 6. 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	8,33	12
2	8,33	12
3	8,33	12
4	12	8,33
5	20	5
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 2400,00 Eur, 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 1,00 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia 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
- 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:

5 rokov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.. – ÚJ netvorila opravné položky.

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) – nebol prijatý,
- 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 – nebol poskytnutý,
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta – nebol poskytnutý.

7. 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 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

Uvedú sa informácie, ktoré významným spôsobom ovplyvňujú pohľad na účtovnú závierku.

Účet 013 – Softvér (riadok súvahy 005): 690,00 €

Na tomto účte organizácia eviduje programové vybavenie pre vedenie účtovníctva, v priebehu r. nebol účtovaný ani prírastok ani úbytok.

Účet 073 – Oprávky k softvéru (riadok súvahy 005): 690,00 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 013.

Účet 014 - Oceniteľné práva (riadok súvahy 006): 218,71 €

Na tomto účte organizácia eviduje licenciu darovanú od SNK Martin, v priebehu r. nebol účtovaný ani prírastok ani úbytok.

Účet 074 – Oprávky k oceniteľným právam (riadok súvahy 006): 218,71 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 014.

Účet 018 – Drobný dlhodobý nehmotný majetok (riadok súvahy 007): 336,59 €

Na tomto účte organizácia eviduje programové vybavenie na mzdy a personalistiku ako aj na evidenciu kníh a čitateľov v knižnici, v priebehu r. nebol účtovaný ani prírastok ani úbytok.

Účet 078 – Oprávky k drobnému dlhodobému majetku (riadok súvahy 007): 336,59 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 018.

Účet 021 – Budovy - stavby (riadok súvahy 015): 366062,85 €

Na tomto účte organizácia eviduje už iba budovu MsKS.

Účet 081 – Oprávky k budovám, stavbám (riadok súvahy 015): 168800,32 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 021.

Účet 022 – Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (riadok súvahy 016): 57146,94 €

Na tomto účte organizácia eviduje stroje, prístroje, zariadenia a inventár. Prírastok v r. 2016: žiadny, úbytok: 153,11 € - vyradenie stolov a stoličiek.

Účet 082 – Oprávky k samostatným hnuťelným veciam (riadok súvahy 016): 54964,64 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 022.

Účet 092 – Opravné položky k samostatným hnuťelným veciam (riadok súvahy 016): 1526,19 €

Na tomto účte sa nachádzajú opravné položky k účtu 022.

Účet 023 – Dopravné prostriedky (riadok súvahy 017): 12183,41 €

Na tomto účte organizácia eviduje služobné auto. V priebehu r. nebol účtovaný ani prírastok ani úbytok.

Účet 083 – Oprávky k dopravným prostriedkom (riadok súvahy 017): 12183,41 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 023.

Účet 028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok (riadok súvahy 020): 46431,04 €

Na tomto účte organizácia eviduje DDHM. Prírastok v r. 2016: 337,50 € - MT, úbytok: 5069,55 € - vyradenie hudobných nástrojov, techniky a 6 ks PC Knižnice zaobstarané v min. rokoch darovaním a predtým vedené vo výpožičke.

Účet 088 – Oprávky k drobnému dlhodobému hmotnému majetku (riadok súvahy 020): 42579,84 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 028.

Účet 092 – Opravné položky k drobnému dlhodobému hmotnému majetku (riadok súvahy 020): 842,71 €

Na tomto účte sa nachádzajú opravné položky k účtu 028.

Účet 031 – Pozemky (riadok súvahy 012): 3003,39 €

Na tomto účte organizácia eviduje zastavané plochy + nádvoria Kultúrneho domu a Kina Dunaj. V priebehu r. nebol účtovaný ani prírastok ani úbytok.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zmluvné poistenie majetku	809,94 €

- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
- organizácia nemá zriadené záložné právo.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	486072,93

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – ÚJ nemá majetok vo výpožičke

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
022 – Samostatné huteľné veci	1526,19 €	Bez zmien
028 – Drobný dlhodobý hm. majetok	842,71 €	Bez zmien

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 – ÚJ dlhodobý finančný majetok neeviduje

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – ÚJ nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – organizácie sa netýka

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy): ÚJ nemá dlhodobé pôžičky

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy): ÚJ nemá

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 – Opravné položky k zásobám ÚJ nevytvárala

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

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – organizácie sa netýka

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob** – zásoby nie sú poistené

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Universum Production Budapest	061	129,10 €	Nevymoż. pohľ.
Rákóczi Szövetség Budapest	061	35,00 €	
Mesto Kolárovo	061	1975,88 €	
N-RED Veľký Meder	061	40,00 €	
VČ MsKS	065	4,75 €	
ZSE Energia Bratislava	065	94,63 €	Dobropis
		2279,36 €	

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

Textová časť k tabuľke č.3 - v priebehu r. sa vytvorila opravná položka vo výške kurzovej straty k nevymožiteľnej pohľadávke

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Universum Production Budapest	129,10 €	Tvorba vo výške kurzovej straty

c) pohľadávky podľa **dobý splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - Organizácia vykazuje krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane (riadok súvahy 065): 99,38 € a po lehote splatnosti (riadok súvahy 061): 2179,98 €.

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - dlhodobé pohľadávky organizácia nemá.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** – organizácie sa netýka

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** – organizácie sa netýka

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	1362,75 €
Ceniny	2552,40 €
Bankové účty	39588,98 €

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

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

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci – org. sa netýka

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015

5. Časové rozlíšenie

Významné 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:	771,07 €	781,43 €
Poistenia	240,47 €	238,94 €
Noviny a časopisy	476,83 €	488,72 €
Služby technickej podpory	53,77 €	53,77 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:		88,80 €
Za šatňu 11-12/2015		73,80 €
Za Bufet 12/2015		15,00 €

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
Účet 421 – Zákonný rezervný fond	Zvýš. o kladný HV z r. 2015 vo výške 16396,78 €
Účet 431 – Výsledok hospodárenia	Zníž. o HV r. 2015 (16396,78 €) a zvýš. o HV r. 2016 (549,97 €)
Účet 428 – Nevysp. VH min. r.	Zníž. o opravy významných chýb min.r. (12207,02) – opr. DP k DPH min.obd.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
ÚJ tvorila rezervu vo výške 2000,00 € na hroziaci súdny spor vo veci zrážkovej dane na základe kontroly vykonanej Daňovým úradom Komárno začatom v r. 2015	2017
Opravy + servis kúrenia v divadelnej sále vo výške 3000,000 €	2017
Predpokladaný nedoplatok k vyúčtovaniu dodávky tepla za r. 2016 vo výške 1500,00 €	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 – ÚJ k 31.12.2016 vykazuje záväzky dlhodobé (zo SF) vo výške 450,07 € a záväzky krátkodobé celkom 2391,23 €.

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Záväzky so zost. dobou splatnosti do 1 roka vr. činia 2391,23 € a od 1 do 5 rokov vr. 450,07 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Dodávatelia	1042,65	353,88	Neuhradené faktúry
Ostatné záväzky	338,90	35,60	Splátky na zákl. dohody
Iné záväzky	763,20	290,27	Poist., spor., OH, pokuty
Záväzky zo SF	450,07	352,45	Zostatok SF
Zamestnanci	165,52		Honoráre DoVP 12/2016
Zúčt. s org. SP a ZP	14,94		Odvody z honorárov DoVP 12/2016
Ost.priame dane	8,75		Preddav.dane z honor.DoVP 12/2016
Daň z pridanej hodnoty	57,27		DPH 12/2016
	2841,30	1032,20	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9
Textová časť k tabuľke č.9 – ÚJ nemá bankové úvery

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy) – org.
neexistuje

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci** – org.
neexistuje

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015

4. 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	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:		71,48 €
Nákup materiálu		7,00 €
Nákup PHM		64,48 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:		

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015

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		
602 - Tržby z predaja služieb	13990,20 €	31521,10 €
- za prenájom	12392,50 €	13162,00 €
- zo vstupného	795,00 €	17412,00 €
- za šatňu	149,60 €	205,60 €
- zo zápisného	416,80 €	480,00 €
- za kurz hudobný	236,30 €	261,50 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	2,56 €	9,71 €
663 - Kurzové zisky	30,59 €	145,39 €
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) 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	166000,00 €	162997,00 €
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
- bežný transfer ba prevádzkovú činnosť	166000,00 €	162997,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	7620,41 €	16621,33 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	7620,41 €	16621,33 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	4392,47 €	1773,00 €
- bežný transfer na kultúru	4392,47 €	1773,00 €
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		

Mestské kultúrne stredisko, Kostolné nám. 4, 946 03 Kolárovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	44794,26 €	31588,49 €
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti		9812,22 €
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	7311,00 €	8687,00 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
-		

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		
501 - Spotreba materiálu	9635,11 €	6898,18 €
502 - Spotreba energie	29485,00 €	26612,34 €
- elektrická energia	6958,19 €	6444,63 €
- voda	386,27 €	405,75 €
- teplo	22140,54 €	19761,96 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	4471,38 €	3055,99 €
- oprava SW	238,99 €	185,22 €
- oprava DNIM	66,39 €	66,39 €
- oprava budov	1901,34 €	1030,69 €
- oprava str., príst., zariad.	1272,60 €	957,60 €
- oprava dopr.prostr.	494,62 €	412,10 €
- oprava DHIM	24,00 €	24,00 €
- revízie a opr. ostatné	473,44 €	379,99 €
512 - Cestovné	92,20 €	12,37 €
513 - Náklady na reprezentáciu	1275,54 €	1879,53 €
518 - Ostatné služby	42292,10 €	48900,05 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	97453,30 €	92987,11 €
524 - Záonné sociálne náklady	33336,94 €	32161,77 €
525 - Ostatné sociálne poistenie	1380,03 €	1486,01 €
527 - Záonné sociálne náklady	6387,30 €	5788,57 €
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	52,73 €	52,73 €
538 - Ostatné dane a poplatky	379,71 €	274,71 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	8840,81 €	17700,72 €
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	6500,00 €	7311,00 €
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		

Mestské kultúrne stredisko, Kostolné nám. 4, 946 03 Kolárovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- k nedaňovým pohľadávkam	2,33 €	126,77 €
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
563 - Kurzové straty	48,13 €	162,83 €
568 - Ostatné finančné náklady	1633,17 €	1757,13 €
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
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	802,00 €	
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	9,55 €	
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,35 €	1,60 €

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		
602	Tržby z predaja služieb	02	13990,20	31521,10
604	Tržby za tovar	03	662,31	724,40
504	Predaný tovar	04	228,88	223,45
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	14423,63	32022,05
501	Spotreba materiálu	06	9635,11	6898,18
502	Spotreba energie	07	29485,00	26612,34
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	4471,38	3055,99
512	Cestovné	10	92,20	12,37
513	Náklady na reprezentáciu	11	1275,54	1879,53
518	Ostatné služby	12	42292,10	48990,05

Mestské kultúrne stredisko, Kostolné nám. 4, 946 03 Kolárovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

521	Mzdové náklady	13	97453,30	92987,11
524	Zákonné sociálne poistenie	14	33336,94	32161,77
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1380,03	1486,01
527	Zákonné sociálne náklady	16	6387,30	5788,57
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	52,73	52,73
538	Ostatné dane a poplatky	20	326,98	274,71
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	8840,81	17700,72
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	235029,42	237900,08

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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – organizácie sa netýka

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – majetok v správe vedený len v OTE	14799,00 €	751

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – organizácie nedisponuje s inými aktívami a pasívami

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10 – nie sú známe

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11 – organizácia nedisponuje s kultúrnymi pamiatkami

d) 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		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Textová časť k tabuľke č.10 – nie sú známe významné položky ostatných finančných povinností org.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			

Mestské kultúrne stredisko, Kostolné nám. 4, 946 03 Kolárovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

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 14.12.2015 uznesením č. 333/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 07.03.2016 uznesením č.382/2016
- druhá zmena schválená dňa uznesením č.
- tretia zmena schválená dňa uznesením č.
- štvrtá zmena schválená dňa rozpočtovým opatrením č.....
-
-
-

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15 – organizácie sa netýka.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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