

Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky
Nám. SNP č.33
813 31 Bratislava

P O Z N Á M K Y

K R I A D N E J Ú Č T O V N E J Z Á V I E R K E
Z A R O K 2 0 1 6

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a/ Názov a sídlo ÚJ: **Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky**
Nám. SNP č. 33
813 31 Bratislava

Ministerstvo kultúry vzniklo zákonom SNR č. 207/1968 Z.z. o zriadení ministerstiev a iných ústredných orgánov štátnej správy SR dňa 1. januára 1969 a pôsobí na základe zákona 575/2001 Z.z. z 12.decembra 2001 o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy.

Forma hospodárenia: **štátna rozpočtová organizácia**

Identifikačné číslo organizácie: **165182**

b/ Účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Informácie o činnosti účtovnej jednotky

Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky je ústredným orgánom štátnej správy pre

- štátny jazyk,
- ochranu pamiatkového fondu, kultúrne dedičstvo a knihovníctvo,
- 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 audiovizíu
- kultúrne aktivity zdravotne postihnutých alebo inak znevýhodnených skupín

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Mgr. Marek Maďarič, minister kultúry Slovenskej republiky

Mgr. Ivan Sečík, Csc., štátny tajomník
Ing. Konrád Rigó, štátny tajomník

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

JUDr. Emília Kršíková, vedúca služobného úradu

Schéma organizačnej štruktúry Ministerstva kultúry Slovenskej republiky platná od 1. 10. 2015 je v prílohe.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov (prepočítaný) za rok 2016: **188**
z toho : štátna správa **151,93**
verejná správa **35,07 + minister**

Počet riadiacich zamestnancov: **36**

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky k 31.12.2016

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	6
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	23
Nezisková organizácia poskytujúca VPS DANUBIANA	1

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	Sídlo rozpočtovej organizácie	IČO
BIBIANA	Bratislava	00682357
Pamiatkový úrad SR	Bratislava	31755194
Štátna vedecká knižnica	Košice	00164674
Štátna vedecká knižnica	Prešov	00164682
Slovenská národná knižnica	Martin	36138517
Univerzitná knižnica	Bratislava	00164631

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov a sídlo príspevkovej organizácie	Zmena /zriadenie, zrušenie, zmena formy právnickej osoby/	IČO
Slovenské národné divadlo, Bratislava	-	00164763
Štátne divadlo Košice	-	31299512
Divadlo Nová scéna Bratislava	-	00164861
Štátna opera Banská Bystrica	-	35989327
Umelecký súbor Lúčnica Bratislava	-	00164828
Slovenská filharmónia, Bratislava	-	00164704
Štátna filharmónia Košice	-	00164844
Štátny komorný orchester Žilina	-	00228672
Slovenský ľudový umelecký kolektív Bratislava	-	00164780
Slovenská ústredná hvezdáreň, Hurbanovo	-	00164852
Hudobné centrum, Bratislava	-	00164836
Slovenský filmový ústav Bratislava	-	00891444
Divadelný ústav Bratislava	-	00164691
Národné osvetové centrum Bratislava	-	00164615
Literárne informačné centrum Bratislava	-	31752381
Štátna vedecká knižnica Banská Bystrica	-	35987006
Slovenská knižnica pre nevidiacich Levoča	-	37780387
Slovenské národné múzeum, Bratislava	-	00164721
Slovenské technické múzeum, Košice	-	31297111
Slovenská národná galéria Bratislava	-	00164712
Múzeum SNP Banská Bystrica	-	35986077
ÚĽUV Bratislava	-	00164429
Slovenské centrum dizajnu, Bratislava	-	00699993

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1/ Účtovná závierka je zostavená s predpokladom, že Ministerstvo kultúry SR bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2/ Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady - boli účtovnou jednotkou aplikované v súlade s Opatrením MF SR č. 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. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3/ Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku :

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný so vstupnou cenou vyššou ako 2.400,- € s prevádzkovo-technickými funkciami alebo dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok je oceňovaný obstarávacou cenou. Jeho obstaranie je hradené z kapitálových výdavkov.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný so vstupnou cenou vyššou ako 1.700,- € s prevádzkovo-technickými funkciami alebo dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok je oceňovaný obstarávacou cenou a jeho obstaranie je hradené z kapitálových výdavkov. Dlhodobý hmotný majetok bol získaný tiež Darovacou zmluvou – 9 ks multifunkčné zariadenie RICOH.

Drobný nehmotný a drobný hmotný majetok je oceňovaný obstarávacími cenami, jeho obstaranie je hradené z prevádzkových prostriedkov a je evidovaný v operatívnej evidencii.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Zásoby - nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a zásoby nie sú vytvárané vlastnou činnosťou.

Na podsúvahových účtoch je evidovaný materiál v sklade CO a v zmysle Zmluvy o výpožičke č.2014232202 s MF SR 5 ks PC zostavy zapožičané od 23.10.2014 do 30.11.2016 za účelom zabezpečovania pridelennej agendy v informačnom systéme Centrálny elektronický priečinok.

Nehnutelné kultúrne pamiatky v celkovej hodnote 1 339 306,76 € boli preúčtované z účtu 021 – Stavby na podsúvahový účet 760 02. Technické zhodnotenie k jednotlivým kultúrnym pamiatkám boli preúčtované z účtu 021 – Stavby na účet 029 – Ostatný dlhodobý hmotný majetok.

Pohľadávky - pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Účtovná jednotka k 31.12.2016 vykazuje na účtoch pohľadávok tieto zostatky:

311 – Odberatelia 17 662,83 € z toho sú prevzaté zostatky po zrušenej organizácii
CSO MK SR v sume 1.176,57 €.

315 – Ostatné pohľadávky 408,93 – zábezpeka MU k nebytovému priestoru na Medved'ovej ulici.

316 – Pohľadávky z nedaňových príjmov 48.477,84 je nevymožiteľná pohľadávka po zrušenej CSO

335 – Pohľadávky voči zamestnancom 15,75 – záloha na ZPC – vyúčtovaná v januári 2017

378 - Iné pohľadávky 59 241,76 € - z toho 34 295,- € pohľadávky z prenajatých priestorov
a 24 946,76 € pohľadávky - pokuty

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Ku dňu 31.12.2016 stav na účte peňažných prostriedkov bol 0,- € a stav na účte cenín bol 1 288,- € - čo predstavuje zostatok stravných lístkov v počte 368 ks á 3,50 €.

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.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Uplatňuje sa zásada časového rozlíšenia.

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

Účtovná jednotka k 31.12.2016 vykazuje na účte 381 – Náklady budúcich období zostatok 25 395,27 Uvedený zostatok tvorí zákonné a havarijné poistenie vozidiel, poistenie majetku, poplatok za parkovacie karty, predplatné časopisov a tlače na rok 2017 a zostatky PHL v nádržiach vozidiel.

Záväzky

Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Účtovná jednotka k 31.12.2016 vykazuje na účtoch záväzkov tieto zostatky:

- 321 – Dodávatelia 411 184,63 €
- 325 – Ostatné záväzky 21.67 €
- 331 – Zamestnanci 190 893,64€ mzdy za 12/2016 vyplatené budú 1/2017
- 336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 130 946,79 € zákonné odvody za 12/2016 odvedené budú 1/2017
- 342 – Ostatné priame dane 35 228,72 € zo miezd za 12/2016 zaplatené 1/2017
- 379 – Iné záväzky 1 983 574,54 € - z toho 1 695 222,93 je záväzok voči MFSR za systémové nezrovnalosti – zdroj EU.
- 472 – Záväzky zo sociálneho fondu 4 096,17 €.

Rezervy

Sú tvorené na základe zásady opatrnosti a oceňujú v očakávanej výške záväzku. V roku 2016 bola vytvorená rezerva v hodnote 35 539,60..

Časové rozlíšenie na strane pasív

Účtovná jednotka pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásadu 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.

K 31.12.2016 vykazuje účtovná jednotka na účte 384 – výnosy budúcich období zostatok vo výške 1.033 716,45 €, ktorý tvorí:

- zostatková cena majetku získaného z vlastných zdrojov (po zrušenej CSO MK SR) 16 584,41 €,
- zostatok mimorozpočtového účtu dary a granty 1.017 132,04 € -

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

4/ Obstarávacia cena majetku

Pri obstarávacej cene majetku sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Ministerstvo kultúry SR nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia majetku.

5/ Spôsob zostavenia odpisového plánu

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

Odpisový plán pre dlhodobý majetok je zostavený podľa charakteru evidovaného dlhodobého majetku do odpisových skupín s ročnými odpisovými sadzbami a dobou odpisovania v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Dlhodobý majetok je odpisovaný metódou rovnomerného odpisovania.

Rozhodujúcou podmienkou začatia odpisovania je povinnosť zaradenia do majetku organizácie. Odpisovanie sa začína mesiacom zaúčtovania do majetku a končí sa mesiacom, v ktorom bola odpísaná jeho obstarávacía cena.

Účtovné odpisy DHM a DNM sa účtujú mesačne a počítajú sa zo vstupnej ceny, ktorou je majetok ocenený v účtovnícte.

Majetok sa odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve rovnomernou metódou. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku sa odpisuje takým istým spôsobom ako dlhodobý majetok, ku ktorému sa technické zhodnotenie vzťahuje.

6/ Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Uplatňovanie zásady opatrnosti priamo súvisí s oceňovaním majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky, aby bolo vyjadrené reálne ocenenie majetku.

Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v čiastke opodstatneného predpokladania zníženia hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu v účtovníctve.

Účtovná jednotka k 31.12.2016 netvorila k majetku opravné položky.

7/ Zásady pre vykazovanie transferov

V súvislosti s dodržiavaním zásady úplnosti účtovníctva účtovná jednotka ako správca kapitoly zaúčtuje operácie týkajúce sa použitia kapitálových transferov v rozpočtových organizáciách v jej zriaďovateľskej pôsobnosti a použitia bežných transferov a kapitálových transferov v príspevkových organizáciách v rámci štátnej správy t.j. príspevkovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti kapitoly a aj príspevkovým organizáciám iných rozpočtových kapitol.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok – Tabuľka č.1

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

2. Dlhodobý finančný majetok

K vykázanému dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku má účtovná jednotka právo správy majetku štátu. Opravné položky k majetku neboli tvorené.

Majetok je poistený v Kooperatíva poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group na základe poisťnej zmluvy č. 080-801 6971 – Poistenie majetku a poistenie zodpovednosti za škodu, ktorá zahŕňa komplexné živelné poistenie, poistenie pre prípad odcudzenia vecí, poistenie strojov, zariadení a elektroniky, poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla a poistenia všeobecnej zodpovednosti za škodu.

Ide o hromadnú poisťnú zmluvu pre MK SR a organizácie v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti, preto nie je možné vyčísliť poisťné sumy na jednotlivé druhy majetku v správe MK SR.

Na účte **042** – obstaranie dlhodobého majetku bolo k 19.12.2013 DOD 20131560 zaúčtované obstaranie projektovej dokumentácie vo výške 198.000,- €. Táto suma predstavuje hodnotu projektovej dokumentácie k obstaraniu technického zhodnotenia nehnuteľného majetku – Budmerice.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok ani na dlhodobý hmotný majetok, taktiež účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom.

B/ Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka k 31.12.2016 na účtoch zásob mala tieto stavy:

- Účet 112 – Materiál na sklade – hodnota vo výške 34 120,70 € predstavuje nakúpený kancelársky materiál a hygienické potreby.

K zásobám účtovná jednotka v priebehu roka netvorila opravné položky.

K zásobám nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

2. Pohľadávky

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

Pohl'adávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Odberatelia	61	17 662,83	Neuhradené faktúry
Ostatné pohľadávky	65	408,93	Poskytnutá zábezpeka
Pohľadávky z nedaň.rozp.příjmov	66	48.477,84	Pohľadávky zabezpečené exekúciami alebo nevymožiteľné
Pohl'a.voči zamestnancom	70	15,75	Peddavok na ZPC
Daň z pridanej hodnoty	74	0,--	
Iné pohľadávky	81	59 241,76	Pohl'.z prenájmu priestorov
Spolu		125 807,11	

k čl III. B ods. 2 - Opravné položky k pohľadávkam – Tabuľka č.3

Tvorba opravných položiek:

V roku 20165 neboli tvorené opravné položky.

3. Finančný majetok

Významné položky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých riadkov súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
BÚ - depozitný účet	88	1 025 777,31	1 471 711,51	1 852 883,99	644 604,83
BÚ - dary a granty	88	1.034 264,08	10 801,62	27 933,66	1 017 132,04
BÚ - sociálnyfond	88	1 500,74	104 655,59	103 271,62	2 884,71
Ceniny - stravné lístky	87	9 957,50	146 475,00	155 144,50	1 288,00
Spolu		2 071 499,63	1 733 643,72	2 139 233,77	1 665 909,58

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok a taktiež nemá obmedzené právo nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka neposkytla krátkodobé ani dlhodobé návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenia

Tabuľka k čl. III. B ods. 5 - Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Časové rozlíšenie aktívne -opis položiek	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia			Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Poistenie vozidiel	111	1460,54	1470,37	1460,54	1470,37
Predplatné - plyn, voda	111				
Predplatné tlače na rok 2015	111	2472,95	10296,23	2472,95	10296,23
Ostatné	111	5091,82	13628,67	6091,82	13628,67
Spolu		9025,31	25395,27	9025,31	25395,27

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív

A) Vlastné imanie

Tabuľka č.5 k čl. IV. A - Vlastné imanie

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

Pohyby na účtoch vlastného imania súvisia so zaúčtovaním hospodárskeho výsledku za rok 2015 v sume -2 846 085,04 - **presuny**. A opravy minulých rokov v sume 219 540.- zúčtovanie transferov Ifjú szivek.

B) Záväzky

1. Rezervy

Tabuľka č.6 – Rezervy dlhodobé

Tabuľka č.7 – Rezervy krátkodobé

V zmysle novej legislatívy a Opatrenia MF SR č. MF/21231/2014-31 z 10. decembra 2014, ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31 bola zrušená možnosť vykazovať rezervu na mzdy za nevyčerpané dovolenky. Podľa tejto úpravy nebola tvorená rezerva na mzdy za nevyčerpané dovolenky za rok 2016.

Ďalšie rezervy boli tvorené v hodnote 35 539,60 z toho 539,60 za nevyfakturované dodávky a 35.000.- za prebiehajúce a hroziace súdne spory.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Tabuľka č.8

3. Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	Rok 2015 v €	Rok 2016 v €
Stav k 1.1.	5.002,62	2 692,74
Prídely do fondu	38.081,74	45655,59
Príspevok na závodné stravovanie	16.053,04	20 123,84
Príspevok na dopravu a dovolenku	14 568,16	14 860,32
Životné jubileá ,odchod do dôchodku	2 620,00	2 860,00
Ďalšia realizácia podnik.sociálnej politiky	7 150,42	6 408,00
Stav k 31.12.	2 692,74	4 096,17

Prídely do sociálneho fondu ako aj čerpanie sociálneho fondu sa realizovali na základe platnej Kolektívnej zmluvy a Dohody o použití sociálneho fondu.

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek v €

Vo výške výnosov nedošlo k významným zmenám oproti roku 2015

2. Náklady – popis a výška významných položiek v €

Vo výške nákladov nedošlo k významným zmenám oproti roku 2015

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Tabuľka k čl. VI., odst.1 - Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Číslo riadk u	Číslo účtu	
		353	384
a	b	1	7
Zostatok k 31.12.2015	01	9 041 560,86	55 820,83
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	02	502 528,51	-
Prijatý a použitý kapitálový transfer	03	282 987,67	
Prijatý bežný transfer nespotrebovaný do výnosov bežného obdobia	04		
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	05		
Prijatý a spotrebovaný bežný transfer	06		
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutému z transferu	07		
Prevod správy majetku - prijatie	08		
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	09		
Presun medzi účtami	10		
Iné zvýšenie	11	219 540,84	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	12	3 265 253,92	40 873,18
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	13	1 925 947,16	40 873,18
Prevod správy majetku - odovzdanie	14		

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	15		
Prijatý a spotrebovaný bežný transfer	16		
Iné zníženie	17	1 339 306,76	
Zostatok k 31.12.2015	18	6 278 835,45	14 947,65

2. Zúčtovanie transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v € - účet 353 – rozpočtové organizácie a aparát MK SR

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy Riadok 134	Stav záväzku k 31.12.2015	Druh transferu	Zvýšenie záväzku +	Zníženie záväzku -	Stav záväzku k 31.12.2015
Aparát MK SR	9 041 560,86	KT	502 528,51	3 265 253,92	6 278 835,45
Rozpočt.organiz. Rezortu	44 466 122,10	KT	2 739 048,53	12 001 695,32	35 203 475,31
Spolu	53 507 682,96	KT	3 241 577,04	15 266 949,24	41 482 310,76

3. Zúčtovanie transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v € - účet 353 – príspevkové organizácie rezortu

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy Riadok 134	Stav záväzku k 31.12.2015	Druh transferu	Zvýšenie záväzku +	Zníženie záväzku -	Stav záväzku k 31.12.2016
Príspevk.organizácie rezortu	232 811 113,02	BT/ KT	18 997 598,42	12 599 227,69	239 209 483,75
Spolu	232 811 113,02		18 997 598,42	12 599 227,69	239 209 483,75

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. VII.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch evidujeme k 31.12.2016:

PC zostavy 5ks	2 793,-
Materiál CO	1 225,72
<u>Nehnutelné kultúrne pamiatky:</u>	
Budova MKSR Nám. SNP	559 748,69
Budova Jakubovo 12	429 447,32
Budova – ÚZ Biela ul.	72 545,31
Kaštieľ Budmerice	217 253,95
Budova Banská Štiavnica	60 311,49

Čl. VIII.

Informácie o iných aktívach a pasívach

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou v € Tabuľka č.11

Inv. číslo	Nehnutelná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
NMB-02	Budova MK SR, Nám. SNP č. 33 Bratislava Mestská časť Staré Mesto – LV č. 919	559.748,69
NMB-04	Účelové zariadenie MK SR, Nám. Sv. Trojice č. 9 Banská Štiavnica - LV č. 3406	60.311,49
NMB-09	Administratívna budova, Jakubovo nám. č. 12 LV 4014	429.447,32
NMB-10	Účelové zariadenie, Biela ul. č. 3 - LV 2858	72.545,31
NMB-11	Kaštieľ Budmerice - LV 232	217.253,95

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. IX. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Tabuľka č.12

Príjmy bežného rozpočtu v EUR				
Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016
111	Nedaňové príjmy	434 200	282 000	423 172
35	Zahraničné granty	0	0	27 933,66
72	Príjmy z poistného	0	0	229,92
Spolu:		434 200	282 000	451 335,58

Bežné príjmy štátneho rozpočtu – zdroj 111 – vo výške 423 172 € tvoria príjmy:

- Z prenajatých priestorov a objektov MK SR vo výške 144 106 €
- Za poplatky 1 268 €
- Pokuty a penále za porušenie predpisov 2 230 €
- Za poskytnuté ubytovacie služby a dopredaj kníh po ÚpVŠaC 10 367 €
- Ostatné príjmy (vratky, refundácie, dobropisy) 263 490 €
- Iné nedaňové príjmy 1 711 €

Mimorozpočtové príjmy

- zdroj 35 tvoria zahraničné granty od Medzinárodného Vyšehradského fondu na spoločný projekt Medzinárodná Vyšehradská cena v sume 17 132,04 € a zahraničný grant z Európskej komisie na konferenciu Ochrana maloletých - regulačné konvergenzie, ktorá sa konala 16. septembra 2016 v sume 10 801,62 €
- zdroj 72e – náhrady z poistného plnenia v sume 229,92 €

Por. číslo	Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2016		
				Celkom	"111"	Iné zdroje
	a	3	4	5	6	7
	Bežné výdavky					
	z toho:					
1.	MK SR ako RO spolu (r.1/a až r. 1/i)	9 829 819,00	10 985 148,91	11 002 777,24	10 696 828,61	305 948,63
	v tom:					

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

1/a	MK SR aparát	9 653 420,00	9 495 055,18	9 519 393,68	9 491 230,10	28 163,58
1/b	Zameriavanie cirkevných nehnuteľností	148 143,00	55 818,68	55 818,68	55 818,68	0,00
1/c	Vzdelávanie	25 600,00	25 600,00	24 906,30	24 906,30	0,00
1/d	Hospodárska mobilizácia	2 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1/e	Prostriedky Európskej únie	0,00	226 955,89	226 955,89	0,00	226 955,89
	v tom:					
	Tech. pomoc OP IS MF SR-MK SR	0,00	75 105,17	75 105,17	0,00	75 105,17
	EHMK - Košice 2013	0,00	42 497,33	42 497,33	0,00	42 497,33
	Elektronizácia VS a rozvoj el. služieb	0,00	71 201,38	71 201,38	0,00	71 201,38
	Nakladanie s odpadmi	0,00	1 815,59	1 815,59	0,00	1 815,59
	Techn. pomoc IROP PO3	0,00	36 336,42	36 336,42	0,00	36 336,42
1/f	Prostriedky na spolufinancovanie	0,00	40 051,01	40 051,01	0,00	40 051,01
	v tom:					
	Tech. pomoc OP IS MF SR-MK SR	0,00	13 253,90	13 253,90	0,00	13 253,90
	EHMK - Košice 2013	0,00	7 499,54	7 499,54	0,00	7 499,54
	Elektronizácia VS a rozvoj el. služieb	0,00	12 564,86	12 564,86	0,00	12 564,86
	Nakladanie s odpadmi	0,00	320,40	320,40	0,00	320,40
	Techn. pomoc IROP PO3	0,00	6 412,31	6 412,31	0,00	6 412,31
1/g	Prostriedky PRO RATA	0,00	10 778,15	10 778,15	0,00	10 778,15
	v tom:					
	Elektronizácia VS a rozvoj el. služieb	0,00	10 778,15	10 778,15	0,00	10 778,15
1/h	OD40H SK PRESS 2016	0,00	130 890,00	125 011,31	125 011,31	0,00
1/i	08T0105 Projekt informatizácie kultúry	0,00	1 000 000,00	999 862,22	999 862,22	0,00
2.	Príspevkové organizácie	59 371 708,00	73 244 168,95	73 244 168,95	73 244 168,95	0,00
3.	TASR	2 200 000,00	2 250 000,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00
4.	RTVS	23 000 000,00	24 656 360,00	24 656 360,00	24 656 360,00	0,00
5.	Audiovizuálny fond	4 000 000,00	4 912 599,00	4 912 599,00	4 912 599,00	0,00
6.	Fond na podporu umenia	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
7.	Osobitný príspevok Fondu na podporu umenia	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
8.	Podpora Matice slovenskej	1 494 000,00	1 514 000,00	1 514 000,00	1 514 000,00	0,00
9.	Grantový systém	10 016 097,00	8 322 914,00	8 296 696,23	8 296 696,23	0,00
10.	Cirkvi a náboženské spoločnosti	38 894 199,00	42 893 979,09	40 054 154,32	40 054 154,32	0,00
11.	08T0103 Podpora kultúrnych aktivít RO a PO	3 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	08T0104 Podpora kultúrnych aktivít v zahraničí	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	08T0105 Projekt informatizácie kultúry	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	08T0106 Projekt akvizície zb.predmetov a kniž.f.	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	08T0109 Stratégia rozvoja slov. knihovníctva	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	08T010B Obnova nástroj.vybavenia a kroj.súč.	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	08T010C Stratégia nákupu slovacík múz.a gal.h.	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	08T010E Stratégia rozvoja múzeí a galérií v SR	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.	Bežné výdavky celkom (r. 1 až 18)	170 370 823,00	183 779 169,95	180 930 755,74	180 624 807,11	305 948,63
	Kapitálové výdavky					
	z toho:					
19.	Kapitálové výdavky 710	0,00	283 000,00	282 987,67	282 987,67	0,00
	v tom:					
19/a	MK SR aparát 08T0101	0,00	24 579,00	24 577,59	24 577,59	0,00

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

19/b	MK SR aparát 08T0105	0,00	258 421,00	258 410,08	258 410,08	0,00
20.	Kapitálové transfery 720 - príspev. organizácie	800 000,00	14 944 231,24	14 944 231,24	3 984 231,24	10 960 000,00
21.	Kapitálové transfery 720 - cirkvi 08T02	0,00	162 000,00	162 000,00	162 000,00	
22.	Kapitálové transfery 720 - RTVS 08S0303	3 000 000,00	2 631 600,00	2 631 600,00	2 631 600,00	0,00
23.	Kapitálové transfery 720 - TASR 08S0104	0,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00
24.	Kapitálové transfery 720 - granty 08S02	0,00	818 340,00	808 595,57	808 595,57	0,00
25.	Kapitálové výdavky 08S0504	0,00	62 629,70	62 629,70	0,00	62 629,70
B.	Kapitálové výdavky celkom (r. 19 až 25)	3 800 000,00	19 051 800,94	19 042 044,18	8 019 414,48	11 022 629,70
	SPOLU VÝDAVKY (A+B)	174 170 823,00	202 830 970,89	199 972 799,92	188 644 221,59	11 328 578,33

Bežné výdavky tvorili bežné transfery príspevkovým organizáciám, Matici slovenskej, RTVS, Audiovizuálnemu fondu, Fondu na podporu umenia, TASR a cirkvám vo výške 161 631 282,27 eur a bežné transfery v rámci grantového systému vo výške 8 296 696,23 eur.

Ďalšie výdavky boli čerpané na aparáte ministerstva v sume 10 893 888,68 eur, na školenia zamestnancov 24 906,30 eur a na náboženské a iné spoločenské služby (zameriavanie nehnuteľností vrátených cirkvám) v sume 55 818,68 eur..

Okrem rozpočtových prostriedkov čerpalo ministerstvo aj mimorozpočtové prostriedky z Medzinárodného vyšehradského fondu na udelenie Medzinárodnej vyšehradskej ceny vo výške 17 132,04 eur, z Európskej komisie na konferenciu Ochrana maloletých - regulačné konvergenzie, ktorá sa konala 16. septembra 2016 vo výške 10 801,62 € a poistné plnenie vo výške 229,92 eur.

Výdavky kapitálového rozpočtu tvorili kapitálové transfery príspevkovým organizáciám, RTVS, TASR, cirkvám a ďalším, spolu vo výške 17 950 460,94 eur a kapitálové transfery v rámci grantového systému MK SR vo výške 808 595,57 eur.

Aparát ministerstva čerpal kapitálové výdavky z programu 08T0101 a 08T0105 vo výške 282 987,67 eur na nákup softvéru, interiérového vybavenia a vybavenia kuchyne kaštieľa v Budmericiach, na nákup výpočtovej techniky a bronzovej plastiky „Vták Fénix“.

V Bratislave, 27.3.2017

Mgr. Lenka Kusalíková
generálna riaditeľka sekcie ekonomiky

