

Poznámky k 31.12.2016

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne centrum
Sídlo účtovnej jednotky	SNP 119, 965 01 Žiar nad Hronom
IČO	37952005
Dátum zriadenia	1.3.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Žiar nad Hronom
Sídlo zriaďovateľa	Štefana Moysesu , 96501 Žiar nad Hronom
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	
----------------------------------	--

Mestské kultúrne centrum predstavuje kultúrno-výchovné zariadenie na zabezpečenie verejno-prospešných činností, zameraných na uchovávanie a rozvoj kultúrnych tradícií, potrieb a záujmov obyvateľov mesta a jeho návštevníkov v oblasti kultúry.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Michaela Pribilincová, PhD.
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	30
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	príspevková organizácia zriadená obcou

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	negatívne
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	negatívne
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	negatívne
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	negatívne
f) dlhodobý finančný majetok	negatívne
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	negatívne
i) zásoby získané bezodplatne	negatívne
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) časové rozlíšenie na strane pasív	Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty	nevykazujeme
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	nevykazujeme
q) majetok obstaraný z transferov	menovitou hodnotou
r) finančný prenájom	nevykazujeme

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.

Majetok sa odpisuje ročnou odpisovou sadzbou len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Vstupnou cenou pre odpisovanie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku je obstarávací cena. Pri odpisovaní používame metódu rovnomerného odpisovania podľa § 27. Ročný odpis sa určuje ako podiel vstupnej ceny odpisovaného majetku a doby odpisovania pre určenej pre príslušnú odpisovú skupinu.

5. Zásady pre vykazovanie transferov - v zmysle platných postupov účtovania

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č. 1)

Majetok správe príspevkovej organizácie	Suma
budovy	
pozemky	
stroje, prístroje a zariadenia	25 272,15
dopravné prostriedky	4 999,00
softvér	
ostatný DHM (029)	
Spolu majetok	30 571,15

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Stav k 31.12.2016	060	610,77	Pohľadávky za služby
Stav k 31.12.2015	060	0	

2. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	086	1 828,94	159 275,72	160 574,90	529,76
Ceniny	087	0,00	23 083,20	22 676,40	406,80
Bankové účty	088	35 318,41	623 907,11	627,445,48	31 780,04
S P O L U		37 147,35	806 266,03	810 696,78	32 716,60

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2015	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Zákonný rezervný fond	8 824,72		5 203,45		3 621,27
Nevysp. VH min. rokov	0,00	5 203,45	-5 203,45		0,00
Výsledok hospodárenia	-5 203,45		- 2560,87		- 2560,87
S P O L U:	3 621,27	5 203,45	- 2560,87	0,00	1 060,4

B. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

Závazky	Riadok súvahy	Hodnota záväzkov	Opis
Stav k 31.12.2016	144	1 364,01	záväzky zo sociálneho fondu
Stav k 31.12.2015	144	10 46,94	záväzky zo sociálneho fondu
Stav k 31.12.2016	151	38 233,56	Krátkodobé záväzky
Stav k 31.12.2015	151	36 496,80	Krátkodobé záväzky
	v tom riadok:		
Stav k 31.12.2016	152	2 279,88	dodávateľské faktúry
Stav k 31.12.2015	152	1 815,61	dodávateľské faktúry
Stav k 31.12.2016	160	604,24	Iné záväzky
Stav k 31.12.2015	160	353,70	Iné záväzky
Stav k 31.12.2016	163	19 054,83	Záväzky voči zamestnancom
Stav k 31.12.2015	163	18 385,64	Záväzky voči zamestnancom
Stav k 31.12.2016	165	12 640,52	Zúčtovanie s org.soc.poistenia a zdrav.poistenia
Stav k 31.12.2015	165	12 264,09	Zúčtovanie s org.soc.poistenia a zdrav.poistenia
Stav k 31.12.2016	166	1 093,52	daň z príjmov právnickej osoby (z nájmu)
Stav k 31.12.2015	166	1 260,60	daň z príjmov právnickej osoby (z nájmu)
Stav k 31.12.2016	167	2 560,57	Ostatné priame dane z miezd
Stav k 31.12.2015	167	2 417,16	Ostatné priame dane z miezd
SPOLU:			
Stav k 31.12.2016	126	39 597,57	
Stav k 31.12.2015	126	37 543,74	

2. Časové rozlíšenie

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
výnosy budúcich období spolu:	6 390,55
z toho: odpisy	6 390,55

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov		
a)	tržby za vlastné výkony a tovar	207 134,05
b) až f)		negatívne
g)	výnosy z transferov, z toho:	429 727,51
	(691)	360 600,00
	(692)	0,00
	UPSVAR+kul.poukazy+knižn.fond+projekt MK (693)	52 135,19
	Nadácia ZSNP a Slovalco + Nadácia Tesco (697)	20 750,00
	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ost subjektov mimo verejnej správy (698)	3 776,90
h)	ostatné výnosy	8 204,81
	z toho: výnosy z prenájmu priestorov	8 204,81
i)	výnosy v členení podľa rozpočtových programov	0,00

2. Náklady		
a)	spotrebované nákupy	28 659,87
b)	služby	211 155,55
c)	osobné náklady	367 248,81
d)	dane a poplatky	1 315,60
e)	odpisy, rezervy a opravné položky	5 444,00
f)	finančné náklady	816,65
g)	mimoriadne náklady	0,00
h)	náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	0,00
i)	ostatné náklady	5 040
j)	náklady podľa rozpočtových programov	0,00

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	1	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	2	172 897,79	207 134,05
604	Tržby za tovar	3	0,00	0,00
504	Predaný tovar	4	0,00	0,00
	Tržby celkom (001 + 002 + 003 - 004)	5	172 897,79	207 134,05
501	Spotreba materiálu	6	28 659,87	59 801,60
502	Spotreba energie	7	0,00	0,00
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	8	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	9	134,60	0,00
512	Cestovné	10	452,60	501,30
513	Náklady na reprezentáciu	11	16,73	197,09
518	Ostatné služby	12	210 551,62	228 817,47
521	Mzdové náklady	13	260 178,59	245 416,47
524	Zákonné sociálne poistenie	14	87 786,30	82 209,74
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3 729,96	3 607,12
527	Zákonné sociálne náklady	16	15 553,96	14 525,58
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 315,60	1 530,07
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21	5 444,00	4 923,00
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	22	613 852,21	641 529,44

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

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok vedený na podsúvahových účtoch /majetok mesta Žiar nad Hronom zverený do správy	382 627,61	772

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 171/2015 zo dňa 10.12.2015 v sume 360 600,00 EUR nasledovne:
 - bežné výdavky 360 600,00 EUR

a) príjmy bežného rozpočtu v eurách

Zdroj	Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
41	210 (Príjmy z prenajatých pozemkov)	0,00	6 072,50	6 072,50	4 610,00
41	220 (Poplatky a platby za predaj služieb)	117 493,00	175 019,18	175 019,18	209 051,76
41	240 (Úroky z tuzemských účtov)	0,00	2,53	2,53	5,06
41	310 (Transfery z rozpočtu obce)	360 600,00	360 600,00	360 600,00	364 180,00
111	310 (Transfery zo štátneho rozpočtu)	0,00	12 846,00	12 846,00	7 162,00
11T1	310 (Transfery zo štátneho rozpočtu)	0,00	33 467,93	33 467,93	21 104,38
11T2	310 (Transfery zo štátneho rozpočtu)	0,00	5 821,26	5 821,26	3 724,23
71	310 (Granty)	0,00	20 750,00	20 750,00	29 720,00
Úhrn		478 093,00	614 611,71	614 611,71	639 557,43

b) výdavky bežného rozpočtu

Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
600	Bežné výdavky	478 093,00	645 892,64	614 749,22	635 049,21

c) výdavky kapitálového rozpočtu

Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
710	Obstarávanie kapitálových aktív/nákladné vozidlo/	0,00	4999,00	49993,00	0,00

d) finančné operácie

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
46	400	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	0,00	36 279,93	36 279,93	30 634,13
71	400	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	0,00	0,00	0,00	60,0

V Žiari nad Hronom dňa 24.02.2017