

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Mestské kultúrne a osvetové stredisko
Strojárska 2060/90
069 01 Snina
IČO: 42089697

Mestské kultúrne a osvetové stredisko bolo založené 01.11.2009 svojim zriaďovateľom, mestom Snina. Je rozpočtovou organizáciou mesta Snina.

Účtovná závierka Mestského kultúrneho a osvetového strediska k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Mestské kultúrne a osvetové stredisko je súčasťou konsolidovaného celku mesta Snina.

Opis činnosti účtovnej jednotky

Mestské kultúrne a osvetové stredisko je zamerané na poskytovanie kultúrnych a osvetových služieb, prevádzkuje kino, mestskú knižnicu a do jeho správy patrí aj národná kultúrna pamiatka „Kaštieľ Snina“.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Riaditeľ: PhDr. Daniel Andraško
Zástupca riaditeľa: MVDr. Gabriela Alušíková

Priemerný počet zamestnancov (a zároveň aj počet zamestnancov k 31.12.2016) Mestského kultúrneho a osvetového strediska bol 18, z toho 1 vedúci zamestnanec.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná závierka Mestského kultúrneho a osvetového strediska bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti mesta v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

V roku 2016 sme nezmenili účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou neevidujeme.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy neevidujeme.

Odpisovaný majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania.

Predpokladaná doba používania, doba odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>Odpisová skupina</i>	<i>doba odpisovania v rokoch</i>	<i>ročná odpisová sadzba v %</i>
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,33
4	20- 50	2 - 5

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou netvoríme. Zásoby nadobudnuté bezodplatne neevidujeme.

Novozistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné, nedobytné pohľadávky a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevykonalnosti tvorbou opravných položiek.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Účty časového rozlíšenia aktív a pasív sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke č. 1.

Neobežný majetok je evidovaný v zostatkovej cene 2 866 056,81 € - tvoria ho pozemky v hodnote 173 772,05 €, umelecké diela a zbierky v hodnote 100 225,63 €, stavby v hodnote 2 521 922,13 € a samostatné hnutelné veci v hodnote 70 137,00 €.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad živelných rizík do výšky 1 110 595,60 € a pre prípad odcudzenia do výšky 35 400,- €.

Obežný majetok je evidovaný v sume 737,34 € a tvorí ho finančný majetok - peňažné prostriedky na bankových účtoch vo výške 702,34 € a krátkodobé pohľadávky v sume 35,- €.

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív Mestského kultúrneho a osvetového strediska je uvedený v nasledovnom prehľade:

	<i>v eur</i>	
	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Nájomné	183,23	183,23
Predplatné poisťné	1 202,16	1 215,45
Náklady budúcich období spolu	1 385,39	1 398,68

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke č. 5.

Vlastné imanie je evidované vo výške 10 773,99 €, z toho Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov je 1 761,26 € a výsledok hospodárenia – 9 012,73 €.

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľke č. 8 – ako dlhodobý záväzok sú evidované záväzky zo sociálneho fondu 316,20 € a ako krátkodobé záväzky sú evidované dodávateľské záväzky v sume 11 160,13 €.

Časové rozlíšenie – výnosy budúcich období sú vedené v sume 1 654 866,07 €.

V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

Výnosy a náklady sú uvedené vo Výkaze ziskov a strát. Významné položky výnosov a nákladov sú nasledovné:

602 - Tržby z predaja služieb: v roku 2016 dosiahli výšku 92 284,98 €, tržby sú z prevádzky kina a kultúrnych podujatí.

648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti: dosiahli výšku 42 303,76 €, ide hlavne o výnosy z prenájmu,

662 - Úroky: výnos v roku 2016 bol vo výške 3,26 €,

691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce: sú evidované v sume 456 516,38 €,

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce: sú evidované v sume 40 345,75 €,

693 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy : sú evidované – 3 040,54 €,

694 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy – 52 985,25 €,

697 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy – 1000,00 €

501 – Spotreba materiálu : náklady sú vo výške 21 889,36 €,

502 – Spotreba energie: náklady sú vo výške 83 700,90 €,

511 – Opravy a udržiavanie: náklady sú vo výške 16 054,79 €,

518 - Ostatné služby: náklady sú vo výške 112 185,54 €, najväčšími položkami sú náklady umelecké vystúpenia, poplatky za poštovné, telekomunikačné služby,

521 – Mzdové náklady: v roku 2016 dosiahli výšku 166 357,49 €,

527 – Záonné sociálne náklady: evidované vo výške 57 129,69 €,

568 – Ostatné finančné náklady: dosiahli sumu 1 469,01 €,

588 – Náklady z odvodu príjmov: evidované sú vo výške 134 557,00 €.

VI. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch sú vedené ako DHM knihy mestskej knižnice v sume 101 533,31 €, drobný hmotný majetok v sume 225 997,64 € a drobný nehmotný majetok v sume 2 912,61 €.

Podsúvahové účty

	31.12.2016	31.12.2015
Drobný hmotný majetok v OTE	233 611,48	225 997,64
Drobný nehmotný majetok v OTE	2 912,61	2 912,61
Knihy v OTE	106 337,27	101 533,31

IX. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČT

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 141/2015.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.03.2016 uznesením č. 188/2016,
- druhá zmena schválená dňa 17.06.2016 uznesením č. 211/2016,
- tretia zmena schválená dňa 19.08.2016 uznesením č. 248/2016,
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 284/2016,
- piata zmena vykonaná rozpočtovým opatrením primátora č. 1 dňa 30.12.2016

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkách č.12 - 13.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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