

**Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2016**

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky:	Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:	Nám. SNP č. 33, 813 31 Bratislava
IČO konsolidujúcej účtovnej jednotky:	00165182
Dátum založenia/zriadenia konsolidujúcej účtovnej jednotky:	1. januára 1969

na základe zákona SNR č. 207/1968 Zb. o zriadení ministerstiev a iných ústredných orgánov štátnej správy SSR a pôsobí na základe zákona č. 575/2011 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy. Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky je ústredným orgánom štátnej správy pre:

- štátny jazyk,
- ochranu pamiatkového fondu, kultúrne dedičstvo a knižníctvo,
- 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 audiovizu.

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky (ďalej len „MK SR“ resp. ministerstvo) bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“) zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení opatrenia MF SR z 9. decembra 2009 č. MF/22110/2009-31, opatrenia MF SR z 11. decembra 2013 č. MF/19567/2013-31 a opatrenia MF SR z 10. decembra 2014 č. MF/21230/2014-31.

Konsolidovaná účtovná závierka a konsolidovaná výročná správa Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky je uložená v elektronickej podobe v registri účtovných závierok a je sprístupnená k nahliadnutiu.

Deň, ku ktorému bola zostavená konsolidovaná účtovná závierka (31.12.2016) je zhodný s dňom, ku ktorému boli zostavené individuálne účtovné závierky konsolidovaných účtovných jednotiek a konsolidujúcej účtovnej jednotky.

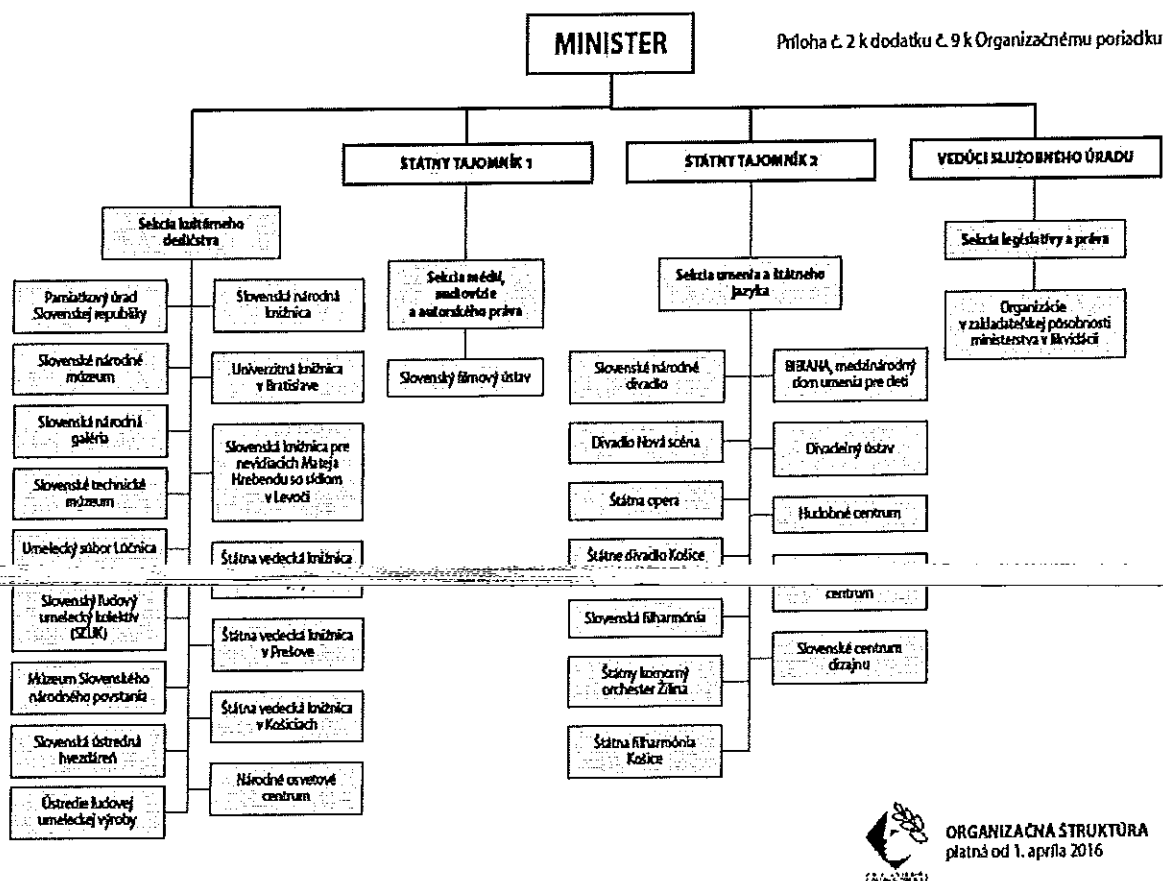
2. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaný celok Ministerstvo kultúry SR pozostáva z 30 účtovných jednotiek. Tvorí ho materská účtovná jednotka MK SR a 29 dcérskych účtovných jednotiek (6 štátnych rozpočtových organizácií a 23 štátnych príspevkových organizácií). Zoznam účtovných jednotiek je nasledovný:

Názov účtovnej jednotky	Právna forma
Bibiana - medzinárodný dom umenia pre deti	Rozpočtová organizácia
Divadelný ústav	Príspevková organizácia
Divadlo Nová scéna	Príspevková organizácia
Hudobné centrum	Príspevková organizácia
Literárne informačné centrum	Príspevková organizácia
Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky	Rozpočtová organizácia
Múzeum Slovenského národného povstania	Príspevková organizácia
Národné osvetové centrum	Príspevková organizácia
Pamiatkový úrad Slovenskej republiky	Rozpočtová organizácia
Slovenská filharmónia	Príspevková organizácia
Slovenská knižnica pre nevidiacich M. Hrebendu v Levoči	Príspevková organizácia
Slovenská národná galéria	Príspevková organizácia
Slovenská národná knižnica	Rozpočtová organizácia
Slovenská ústredná hvezdáreň	Príspevková organizácia
Slovenské centrum dizajnu	Príspevková organizácia
Slovenské národné divadlo	Príspevková organizácia
Slovenské národné múzeum	Príspevková organizácia
Slovenské technické múzeum	Príspevková organizácia
Slovenský filmový ústav	Príspevková organizácia
Slovenský ľudový umelecký kolektív	Príspevková organizácia
Štátna filharmónia Košice	Príspevková organizácia
Štátna opera	Príspevková organizácia
Štátna vedecká knižnica v Banskej Bystrici	Príspevková organizácia
Štátna vedecká knižnica v Košiciach	Rozpočtová organizácia
Štátna vedecká knižnica v Prešove	Rozpočtová organizácia
Štátne divadlo Košice	Príspevková organizácia
Štátny komorný orchester v Žiline	Príspevková organizácia
Umelecký súbor Lúčnica	Príspevková organizácia
Univerzitná knižnica v Bratislave	Rozpočtová organizácia
Ústredie ľudovej umeleckej výroby	Príspevková organizácia

Identifikačné údaje všetkých účtovných jednotiek konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky sú uvedené v tabuľke č. 1 poznámok konsolidovanej účtovnej závierky.

Schéma 1 Organizačná štruktúra konsolidovaného celku MK SR:

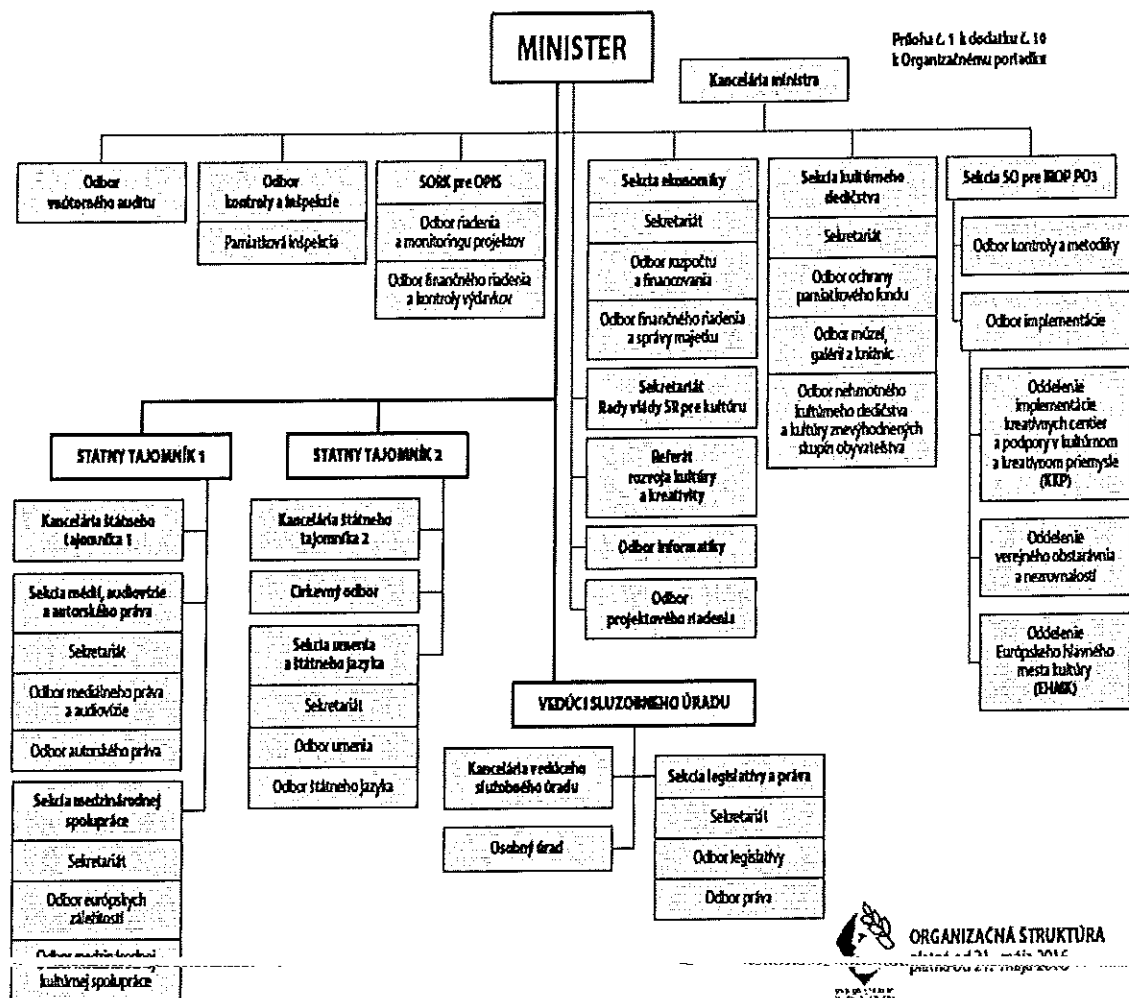


3. Informácie o organizačnej štruktúre a hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Minister	Marek Maďarič, Mgr.
Štátny tajomník 1	Ivan Sečík, Mgr., CSc.
Štátny tajomník 2	Konrád Rigó, Ing.
Vedúci služobného úradu	Emília Kršíková, JUDr.

Konsolidovaný celok dosiahol za rok 2016 skutočný prepočítaný počet zamestnancov 4 567,9, z toho 527 riadiacich pracovníkov. V rozpočtových organizáciách bol priemerný prepočítaný stav zamestnancov 1 194,2 a v príspevkových organizáciách 3 373,7 zamestnancov.

Schéma 2 Organizačná štruktúra konsolidujúcej účtovnej jednotky (MK SR)



4. Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 nenastala zmena v štruktúre konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky.

5. Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

V priebehu účtovného obdobia roku 2016 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky neuskutočnil nákup resp. predaj majetku.

6. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Rozpočtové organizácie (RO) a príspevkové organizácie (PO), ktoré sú dcérskymi účtovnými jednotkami MK SR a MK SR ako materská účtovná jednotka v roku 2015 postupovali v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrením MF SR č. MF/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 v znení neskorších predpisov. Finančné výkazy predkladali v súlade s Opatrením MF SR č. MF/21513/2012-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy v znení neskorších predpisov. Individuálnu účtovnú závierku zostavili a predložili v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

Pri odpisovaní dlhodobého majetku sa vychádza z predpokladanej doby ekonomickej životnosti dlhodobého majetku a odzrkadľujú sa skutočné fyzické resp. morálne opotrebenia príslušného majetku.

Účtovníctvo sa vedie na akruálnom princípe, to znamená na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť pohľadávky a časť záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Účtovné jednotky kapitoly MK SR poskytujú svojim zamestnancom rôzne typy zamestnaneckých požítkov vyplývajúcich z vyššej kolektívnej zmluvy, kolektívnych zmlúv jednotlivých účtovných jednotiek a z relevantnej legislatívy. Rezerva na odchodné a iné zamestnanecké požitky za rok 2016 bola účtovaná ministerstvom financií za všetky rozpočtové kapitoly.

Všetky údaje v tabuľkách v textovej časti poznámok, ktoré vyjadrujú finančné plnenie, sú uvádzané v eurách na dve desatinné miesta.

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie a pod.). Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona o účtovníctve a účtuje o účtovných odpisoch.

b) Nehnuteľné kultúrne pamiatky

Nehnuteľné kultúrne pamiatky predstavujú historické kultúrne dedičstvo. Ich hodnota je zväčša nevyčísliteľná. Standardnou situáciou v účtovníctve štátnej správy je, že sa neúčtujú a teda ani nevykazujú ako súčasť účtov aktív v Súvahe. V účtovníctve sa zaznamenáva iba ich technické zhodnotenie resp. obnova, a to na účte 029 – Ostatný dlhodobý hmotný majetok. Ak však účtovná jednotka má k dispozícii spoľahlivé ocenenie nehnuteľnej kultúrnej pamiatky zdokumentované v relevantných dokladoch potvrdzujúce cenu pri obstaraní, účtuje o predmetnej nehnuteľnej kultúrnej pamiatke na účte 021 – Stavby. Technické zhodnotenie, ktoré bolo na tejto nehnuteľnej kultúrnej pamiatke vykonané sa preúčtuje na účet 029 – Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ako aj oprávky vytvorené k tomuto technickému zhodnoteniu sa preúčtujú z účtu 081 – Oprávky k stavbám na účet 089 – Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku.

c) Dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (provízie maklérom, poplatky burze).

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

~~Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.~~

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odpisnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohládkam po splatnosti a nedobytným pohládkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohládkov.

f) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky a služby, mzdy za dovolenku zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, prebiehajúce a hroziace súdne spory a podobne.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

II. INFORMÁCIE O METÓDACH A POSTUPOCH KONSOLIDÁCIE

1. Informácie o použitých metódach konsolidácie

Dcérske účtovné jednotky – 6 rozpočtových organizácií a 23 príspevkových organizácií boli zahrnuté do konsolidovaného celku MK SR v plnej miere použitím metód úplnej konsolidácie. Uplatnili sa také metódy a postupy konsolidácie, aby sa v konsolidovanom celku MK SR zabezpečili rovnaké spôsoby oceňovania majetku a záväzkov, prepočtu cudzích mien na eurá. Uplatnili sa rovnorodé požiadavky na rozsah a úpravu údajov konsolidovanej účtovnej závierky MK SR. Všetky dcérske účtovné jednotky predložili potrebné údaje zo svojho účtovníctva v zmysle Metodického pokynu k štruktúre údajov z účtovníctva účtovnej jednotky zahrnutej do konsolidovanej účtovnej závierky kapitoly štátneho rozpočtu a konsolidovanej účtovnej závierky ústrednej správy podľa §22a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve – Konsolidačný balík.

Použitím metódy úplnej konsolidácie sa do konsolidovanej účtovnej závierky MK SR zahrnuli údaje z účtovných závierok dcérskych účtovných jednotiek.

Po agregovaní individuálnych dát za bežné účtovné obdobie za účtovné jednotky patriace do konsolidovaného celku MK SR, pri zachovaní postupnosti krokov metód úplnej konsolidácie, boli vykonané eliminačné (konsolidačné) úpravy v Súvahe na strane aktív aj pasív a vo výkaze ziskov a strát, čím sa získali očistené dáta za bežné účtovné obdobie za konsolidovaný celok MK SR. Konsolidačné úpravy sa vykonali z dôvodu doúčtovania pohľadávok/závazkov a nákladov/výnosov s vplyvom na výsledok hospodárenia, eliminácie pohľadávok a záväzkov, eliminácie transferov, eliminácie opravných položiek k pohrádkam a eliminácie rezerv, eliminácie daní v pohrádkach/záväzkoch resp. nákladoch/výnosoch.

2. Konsolidácia medzivýsledku

Nakoľko nevznikli medzivýsledok z predaja dlhodobého hmotného majetku, dlhodobého nehmotného majetku a zásob v rámci konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky nebol eliminovaný z dôvodu jeho bezpredmetnosti.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v správe konsolidačného celku MK SR predstavuje sumu 315 216 560,04 eur, pričom hodnota dlhodobého nehmotného majetku je 21 335 500,95 eur a dlhodobého hmotného majetku 293 881 059,09 eur. Najväčší podiel na dlhodobom majetku majú predovšetkým stavby v sume 157 241 440,59 eur, ostatný dlhodobý hmotný majetok 68 413 088,21 eur, pozemky 26 037 578,51 eur, samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 24 300 232,46 eur, softvér 17 239 621,73 eur, obstaranie dlhodobého hmotného majetku 16 489 108,31 eur, a pod.

V porovnaní s rokom 2015 predstavuje úbytok dlhodobého nehmotného majetku sumu 7 406 147,95 eur, pričom pozostával predovšetkým z úbytku softvéru o 7 058 163,40 eur (najviac u Národného osvetového centra o 3 621 469,32 eur, aparátu MK SR v sume o 1 577 741,12 eur a u Slovenskej národnej knižnice o 894 419,60 eur), ocenieľných práv o 307 694,09 eur (Národné osvetové centrum pokles o 856 133,54 eur a naopak Slovenské národné divadlo nárast o 454 750,83 eur), poklesu obstarania dlhodobého nehmotného majetku o 89 034,46 eur. Mierny nárast je vykázaný v ostatnom dlhodobom nehmotnom majetku o 49 842,29 eur.

Dlhodobý hmotný majetok vykazuje v porovnaní s rokom 2015 úbytok 14 227 172,11 eur a tvorený bol predovšetkým ako úbytok samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí o 13 027 500,87 eur, ostatného dlhodobého hmotného majetku o 4 089 161,46 eur, stavieb o 2 675 146,43 eur a na strane druhej prírastkom obstarania dlhodobého hmotného majetku o 5 074 031,65 eur a pozemkov o 621 474,42 eur.

Na úbytku samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí sa najviac podieľala Univerzitná knižnica v sume 4 833 322,77 eur, Slovenská národná knižnica o 3 173 318,56 eur, Slovenský filmový ústav o 1 363 654,89 eur, Národné osvetové centrum o 1 322 536,14 eur, Múzeum SNP o 729 931,28 eur a pod.

Úbytok ostatného dlhodobého majetku najviac ovplyvnili Štátna opera o 1 630 068,44 eur, Štátna filharmónia Košice o 1 525 201,31 eur, Slovenské národné múzeum o 1 433 824,78 eur, Univerzitná knižnica Bratislava o 536 897,35 eur, Slovenská národná galéria o 536 866,89 eur, ale na strane druhej prírastok u Slovenskej filharmónie o 2 514 650,15 eur a pod..

Stavby poklesli najmä u Slovenského národného divadla o 3 036 232,78 eur, MK SR o 1 394 813,02 eur, ale naopak nárast bol zaznamenaný u Štátnej vedeckej knižnici Banská Bystrica o 1 524 168,66 eur a u Štátnej filharmónie Košice o 1 475 149,84 eur.

Celkový prírastok obstarania dlhodobého hmotného majetku ovplyvnili predovšetkým Slovenská národná galéria nárastom o 4 405 223,74 eur, Univerzitná knižnica o 1 620 799,83 eur, Slovenské národné múzeum o 1 191 100,36 eur, ale naopak pokles u Slovenskej filharmónie o 2 058 259,75 eur.

Prírastok pozemkov tvorili najmä Slovenské národné múzeum v sume o 559 645,26 eur.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok.

2. Zásoby

K 31.12.2016 v správe konsolidovaného celku MK SR sú celkové zásoby v brutto vyjadrení v sume 3 113 992,84 eur (netto 3 005 055,19 eur a zostatok opravnej položky 108 937,65 eur), pričom objemovo najvýznamnejšou položkou je materiál v sume 1 357 537,54 eur. Podrobnejšie údaje o zásobách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke, pričom stav a vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v Tabuľke č. 7 – Opravné položky k zásobám tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok.

Položka zásob	Zostatok (brutto) k 31. 12. 2016	Zostatok (brutto) k 31. 12. 2015
Materiál	1 357 537,54	1 453 626,05
Výrobky	1 082 508,02	881 073,29
Zvieratá	337,79	320,98
Tovar	673 609,49	654 946,51
Zásoby spolu	3 113 992,84	2 989 966,83

Najväčší objem zásob vykazujú Slovenské národné divadlo hlavne ako materiál na výrobu divadelných výprav (534 260,02 eur), Slovenská národná knižnica - predovšetkým knihy a kancelársky materiál (501 635,30 eur), Slovenské národné múzeum - vlastné publikácie, časopisy a pod. (356 695,35 eur), Hudobné centrum – vlastné publikácie, CD, DVD (304 810,83 eur), Literárne informačné centrum - knihy na sklade (207 197,93 eur) a postupne ostatné účtovné jednotky.

Medziročne sa objem zásob brutto zvýšil o 124 026,01 eur.

3. Pohľadávky

Pohľadávky v celkovej sume brutto 2 191 333,89 eur predstavujú krátkodobé pohľadávky v sume 2 161 077,44 eur a dlhodobé pohľadávky v sume 30 256,45 eur. Krátkodobé pohľadávky pozostávajú predovšetkým z pohľadávok voči odberateľom (817 478,70 eur), €, pohľadávok z nájmu (432 096,77 eur), pohľadávok z nedaňových rozpočtových príjmov (290 109,99 eur), ostatných pohľadávok (289 273,25 eur), iných pohľadávok (142 926,32 eur), pohľadávok voči zamestnancom (82 295,00 eur) a pod.

Z celkovej čiastky krátkodobých pohľadávok sú vykázané pohľadávky voči súhrnnému celku v sume 78 971,21 eur a mimo súhrnného celku v sume 2 082 106,23 eur.

K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti, bola vytvorená opravná položka.

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam ako aj prehľad pohľadávok z hľadiska ich splatnosti sú uvedené v *Tabuľke č. 8 - Opravné položka k pohľadávkam a Tabuľke č. 9 - Pohľadávky podľa doby splatnosti* tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok. Vývoj pohľadávok podľa doby splatnosti je nasledovný:

Pohľadávky	Brutto hodnota k 31. 12. 2016	Brutto hodnota k 31. 12. 2015
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	1 468 190,75	1 853 655,08
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 437 934,30	1 827 909,56
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	17 718,81	13 207,88
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	12 537,64	12 537,64
Pohľadávky po lehote splatnosti	723 143,14	505 856,24
Pohľadávky spolu	2 191 333,89	2 359 511,32

Pohľadávky voči odberateľom na účte 311 tvoria tieto pohľadávky vo všetkých organizácia rozpočtovej kapitoly MK SR. Najvyšší podiel má Slovenský filmový ústav sumou 182 765,01 eur za požičovné filmov, za poskytnutie práv na použitie zvukovo-obrazového záznamu, ukážky z filmov a pod. a Slovenské národné divadlo sumou 171 370,34 eur hlavne za vystavenie faktúr za predaj vstupeniek na divadelné predstavenia.

Ďalšia vyššia pohľadávka je na účte 374 – pohľadávky z nájmu a evidujú ich tri organizácie: Slovenská filharmónia (249 931,05 eur), Národné osvetové centrum (121 670,40 eur) a Hudobné centrum (60 495,32).

Pohľadávky na účte 316 – pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov tvorí predovšetkým Pamiatkový úrad (235 758,85 eur). Ostatné pohľadávky na účte tvoria hlavne v Slovenskej národnej galérii v sume 148 411,93 eur, v Divadle nová scéna (102 869,18 eur) a postupne v menších čiastkach aj iné organizácie.

4. Časové rozlíšenie aktív

V Tabuľkách č. 10 a 11 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok sú uvedené významné položky časového rozlíšenia aktív.

Názov časového rozlíšenia	Hodnota k 31. 12. 2016			Hodnota k 31. 12. 2015		
	SC	mimo SC	Spolu	SC	mimo SC	Spolu
Náklady budúcich období						
nájomné		74 105,29	74 105,29		76 954,06	76 954,067
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		21,53	21,53		204,00	204,00
predplatné	21 225,29	97 123,99	118 349,28	11 851,52	84 852,84	96 704,36
predplatné poisťné		26 839,97	26 839,97		16 906,44	16 906,44
ostatné	5 905,67	442 920,79	448 826,46	3 497,51	259 555,08	263 052,59
náklady z budúceho odvodu príjmov v RO	0		0	0		0
Spolu náklady budúcich období	27 130,96	641 011,57	668 142,53	15 349,03	438 472,42	453 821,45
Príjmy budúcich období						
nájomné						
poisťné plnenie		484,50	484,50		5 804,00	5 804,00
ostatné		7 378,43	7 378,43		13,33	13,33
Spolu príjmy budúcich období		7 862,93	7 862,93		5 817,33	5 817,33
Časové rozlíšenia aktív spolu	27 130,96	648 874,50	676 005,46	15 349,03	444 289,75	459 638,78

Najvýraznejšia je položka ostatné náklady budúcich období 448 826,46 eur a tvoria ju v podstate vzťahy mimo súhrnného celku. Predplatné v sume 118 349,28 eur tvorili hlavne knižnice. Príjmy budúcich období dosiahli sumu 7 862,93 eur.

5. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v rámci konsolidovaného celku MK SR k 31.12.2016 je zisk minulých účtovných období v sume 14 572 312,31 eur, nevysporiadaný výsledok hospodárenia účtovného obdobia roku 2015 je v sume 14 686 494,18 eur.

6. Rezervy

Prehľad rezerv konsolidovaného celku v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v Tabuľke č. 13 a 14 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok.

Rezervy	Stav k 31. 12. 2015	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Rezervy spolu	583 608,47	3 266,60	358 993,71	204 333,09	302 876,10	438 659,59
Rezervy spolu v rámci súhrnného celku	7 130,16	4 076,00	4 180,00	11 206,16	0,00	4 180,00
Rezervy spolu mimo súhrnného celku	576 478,31	809,40	354 813,71	193 126,93	302 876,10	434 479,59
Rezervy ostatné dlhodobé	89 835,05	47 146,50	176 456,01	43 802,80	59 746,50	209 888,26
Rezervy v rámci súhrnného celku						
Rezervy mimo súhrnného celku	89 835,05	47 146,50	176 456,01	43 802,80	59 746,50	209 888,26
Prebiehajúce a hrozíace súdne spory	45 532,25	4 500,00	8 900,00	4 000,00	12 600,00	42 332,25
Zamestnanecké požitky	5770,5	17 296	0,00	0,00	23 066,5	0,00
Iné	38 532,3	25 350,5	167 556,01	39 802,80	24 080	167 556,01
Rezervy zákonné krátkodobé	225 422,63	1 006,80	46 550,20	66 642,72	113 553,08	92 783,83
Rezervy v rámci súhrnného celku	7 130,16	0,00	0,00	7 130,16	0,00	0,00
Rezervy mimo súhrnného celku	218 292,47	1 006,80	46 550,20	59 512,56	113 553,08	92 783,83
Ostatné krátkodobé rezervy	268 350,79	-44 886,70	135 987,50	93 887,57	129 576,52	135 987,50
Rezervy v rámci súhrnného celku	0,00	4 076,00	4 180,00	4 076,00	0,00	4 180,00
Rezervy mimo súhrnného celku	268 350,79	-48 962,70	131 807,50	89 811,57	129 576,52	131 807,50

Účtovné jednotky kapitoly Ministerstva kultúry SR poskytujú svojim zamestnancom rôzne typy zamestnaneckých požitkov, ktoré vyplývajú z kolektívnych zmlúv a z relevantnej legislatívy. V roku 2014 bola v KUZ zostavenej za kapitolu ministerstva kultúry po prvýkrát vypočítaná a zaúčtovaná rezerva na odchodné a iné zamestnanecké požitky podľa kolektívnych zmlúv a platnej účtovnej legislatívy pre organizácie kapitoly štátneho rozpočtu. Rezerva na odchodné a iné zamestnanecké požitky od roku 2015 je však účtovaná ministerstvom financií za všetky rozpočtové kapitolu.

Napriek tomu, že rezervy sa v roku 2016 pre tento účel nemali tvoriť, dve organizácie ju tvorili a boli upravené v rámci konsolidačných úprav..

7. Záväzky

Sumárny prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke a v Tabuľke č. 15 – Záväzky podľa doby splatnosti tabuľkovej časti poznámok ku konsolidovanej účtovnej závierke.

Záväzky	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2015
Záväzky v lehote splatnosti v tom:	11 388 354,05	10 521 225,01
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane....	10 834 113,14	9 229 923,30
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	554 240,91	1 290 701,71
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	600,00
Záväzky po lehote splatnosti	3 080 118,73	4 557 010,94
Záväzky spolu	14 468 472,78	15 078 235,95

Z celkových dosiahnutých záväzkov v sume 14 468 472,78 eur predstavujú dlhodobé záväzky 554 240,91 eur a podstatnú časť tvoria krátkodobé záväzky v sume 13 914 231,87 eur.

Dlhodobé záväzky sú tvorené hlavne ako záväzky zo sociálneho fondu v sume 321 152,06 eur a iné záväzky 224 704,28 eur.

Krátkodobé záväzky sú tvorené predovšetkým zo záväzkov voči dodávateľom 4 910 795,72 eur, z iných záväzkov 2 287 546,86 eur, záväzkov voči zamestnancom 2 129 745,34 eur, zo zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 2 094 172,01 eur, ďalej ich tvoria záväzky ako ostatné priame dane voči MF SR 580 160,96 eur, daň z pridanej hodnoty 412 472,63 eur, transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy 319 981,85 eur, nevyfakturované dodávky 277 561,34 eur a pod.

Z celkovej čiastky záväzkov 14 468 472,78 eur predstavujú záväzky voči ostatným účtovným jednotkám súhrnného celku (vrátane daní voči MF SR) hodnotu 3 316 472,74 eur a sú to iba krátkodobé záväzky a voči ostatným účtovným jednotkám mimo súhrnného celku hodnotu 11 152 000,04 eur (10 597 759,13 eur krátkodobé záväzky a 554 240,91 eur dlhodobé záväzky).

8. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

V rámci konsolidovaného celku MK SR neboli prijaté bankové úvery a návratné finančné výpomoci (bankové úvery dlhodobé, bežné bankové úvery, ostatné krátkodobé finančné výpomoci, prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy).

9. Časové rozlíšenie pasív

V Tabuľkách č. 17 a 18 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok sú uvedené významné položky časového rozlíšenia pasív.

Názov časového rozlíšenia	Hodnota k 31. 12. 2016			Hodnota k 31. 12. 2015		
	SC	mimo SC	Spolu	SC	mimo SC	Spolu
Výnosy budúcich období						
nájomné		171 335,62	171 335,62		169 928,11	169 928,11
predplatené	378,00	614 868,38	615 246,38	354,50	525 511,23	525 865,73
zaplatené paušály						
zostatky v súvislosti s emis. kvóty.						
transfery	1 978 664,14	1 983 443,80	3 962 107,94	307 382,70	3 780 350,77	4 087 733,47
výnosy z budúceho odvodu príjmov v RO						
ostatné		10 392 545,33	10 392 545,33		11 123 942,97	11 123 942,97
Spolu výnosy budúcich období	1 979 042,14	13 162 193,11	15 141 235,25	307 737,20	15 599 733,08	15 907 470,28
Výdavky budúcich období						
nájomné						
ostatné		899,05	899,05		3 379,10	3 379,10
Spolu výdavky budúcich období		899,05	899,05		3 379,10	3 379,10
Časové rozlíšenie pasív spolu	1 979 042,14	13 163 092,31	15 142 134,30	307 737,20	15 603 112,18	15 910 849,38

Časové rozlíšenie na strane pasív výnosov budúcich období a výdavky budúcich období k 31. 12. 2016 z konsolidovaného celku MK SR v sume 15 142 134,30 eur, pričom výnosy budúcich období sú v sume 15 141 235,25 eur a výdavky budúcich období sú v sume 899,05 eur.

Najvýznamnejšou položkou výnosov budúcich období sú ostatné výnosy mimo súhrnného celku v sume 10 392 545,33 eur a vykazujú ich predovšetkým Slovenské národné múzeum (7 560 152,92 eur), MK SR (1 033 716,45 eur) a Slovenská národná knižnica (932 064,63 eur).

Výdavky budúcich období vykazujú tiež iba voči organizáciám mimo súhrnného celku v sume 899,05 eur.

10. VÝNOSY

Jedným z hlavných zdrojov výnosov konsolidovaného celku Ministerstva kultúry Slovenskej republiky sú výnosy zo služieb, ktoré predstavujú najmä výnosy z predaja lístkov na divadelné predstavenia, koncerty, expozície a pod. Nasledujúca tabuľka obsahuje prehľad vybraných druhov tržieb:

Názov účtu výnosov	Výška výnosov k 31.12.2016	Výška výnosov k 31.12.2015
Tržby za vlastné výrobky	250 841,96	229 620,39
Tržby z predaja služieb	15 174 650,13	13 321 146,54
Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľností na predaj	850 638,35	792 353,67
Spolu	16 276 130,44	14 343 120,60

Medziročne došlo k zvýšeniu výnosov z predaja služieb, čo bolo spôsobené najmä zvýšeným počtom predstavení v Divadle Nová scéna, ktoré odohralo o 27 predstavení viac ako v roku 2015. Nárast bol spôsobený aj sprístupnením nových expozícií Slovenského národného múzea – napríklad Múzeum holokaustu v Seredi I. etapa. Ku zvýšeniu tržieb prispeli svojou činnosťou aj Slovenské národné divadlo a Slovenská Filharmónia.

V Tabuľke č. 22 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok je uvedené detailné členenie vybraných položiek výnosov konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky účtovného obdobia roku 2016.

Výnosy podľa druhu činnosti	Hodnota k 31. 12. 2016								
	Hlavná činnosť			Podnikateľská činnosť			Spolu		
Druh/Popis výnosov	SC	mimo SC	Spolu	SC	mimo SC	Spolu	SC	mimo SC	Spolu
Dobroprisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	219,20	475 205,90	475 425,10				219,20	475 205,90	475 425,10
Výnosy z prenájmu	252 860,40	554 260,81	807 121,21				252 860,40	554 260,81	807 121,21
Poistné plnenia		88 530,84	88 530,84					88 530,84	88 530,84
Inventúrne prebytky		22 955,20	22 955,20					22 955,20	22 955,20
Náhrada za škodu	9,04	11 286,64	11 295,68				9,04	11 286,64	11 295,68
Ostatné	5 493,66	1 787 920,09	1 793 413,75				5 493,66	1 787 920,09	1 793 413,75
Spolu ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	258 582,30	2 940 159,48	3 198 741,78				258 582,30	2 940 159,48	3 198 741,78
Kurzové zisky									
Realizované		147,22	147,22					147,22	147,22
Nerealizované		3 649,25	3 649,25					3 649,25	3 649,25
Spolu kurzové zisky		3 796,47	3 796,47					3 796,47	3 796,47
Vybrané výnosy spolu	258 582,30	2 943 955,95	3 202 538,25				258 582,30	2 943 955,95	3 202 538,25

Medziročne došlo k zvýšeniu ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti za konsolidovaný celok MK SR o 1 855 198,99 eur, čo bolo spôsobené predovšetkým zvýšením ostatných prevádzkových výnosov na aparáte MK SR až o 1 477 578,47 eur. Súvisí to s účtovaním záväzkov voči MF SR v zmysle usmernenia k účtovaniu systémových nezrovnalostí na kapitolách v súlade s bodom d) tohto usmernenia. Ďalej zvýšením výnosov z prenájmu o 220 732,65 eur a pod.

Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

K 31. decembru 2016 sú ako výnosy konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky vykázané aj výnosy voči ostatným účtovným jednotkám súhrnného celku. Prehľad jednotlivých výnosových účtov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov účtu výnosov	Výška výnosov voči ÚJ konsolidovaného celku VS k 31. 12. 2016	Výška výnosov voči ÚJ konsolidovaného celku VS k 31. 12. 2015
601 – Tržby za vlastné výrobky	18 111,80	8 013,02
602 – Tržby z predaja služieb	454 238,57	247 172,76
604 – Tržby za tovar	1 697,08	67 730,32
642 – Tržby z predaja materiálu		118,80
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky		13,23
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	44,40	
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	258 582,30	144 931,16
652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	7 130,16	31 596,77
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4 076,00	
662 – Úroky	248,56	222,18
681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	113 660 983,75	132 634 718,07
682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	33 536 831,99	27 574 891,64
683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy		25 283,41
684 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy		5 420,00
Spolu	147 941 944,61	160 740 111,36

Celkové výnosy konsolidovaného celku MK SR voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku verejnej správy boli vykázané v sume 147 941 944,61 eur. V porovnaní s rokom 2015 došlo k poklesu celkových vzájomných výnosov o 12 798 166,75 eur, čo bolo spôsobené predovšetkým nižším zúčtovaním bežných transferov (o 18 973 734,32 eur) a vyšším zúčtovaním kapitálových transferov (o 5 961 940,35 eur).

Uvedené výnosy sú zároveň najvýznamnejšími položkami vzájomných výnosov, ktoré sú vykazované voči MF SR (výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu v sume 113 660 983,75 eur a výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu v sume 33 536 831,99 eur).

11. NÁKLADY

V Tabuľkách č. 19, 20 a 21 tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok je uvedené detailné členenie vybraných položiek nákladov konsolidovaného celku Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky účtovného obdobia roku 2016.

Náklady podľa druhu činnosti	Hodnota k 31. 12. 2016								
	Hlavná činnosť			Podnikateľská činnosť			Spolu		
Druh/Položka nákladov	SC	mimo SC	Spolu	SC	mimo SC	Spolu	SC	mimo SC	Spolu
Ostatné služby									
Nákup licencií a licenčné poplatky	481,00	1 539 864,11	1 540 345,11				481,00	1 539 864,11	1 540 345,11
Doprava, preprava	0,00	440 452,52	440 452,52				0,00	440 452,52	440 452,52
Prenájom (lizing)	0,00	2 589,83	2 589,83				0,00	2 589,83	2 589,83
Nájomné – budovy, objekty alebo ich časti	98 338,18	740 271,22	838 609,40				98 338,18	740 271,22	838 609,40
Nájomné – dopravné prostriedky	0,00	48 750,19	48 750,19				0,00	48 750,19	48 750,19
Nájomné - iné	122,51	491 050,71	491 173,22				122,51	491 050,71	491 173,22
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	0,00	441 156,99	441 156,99				0,00	441 156,99	441 156,99
Poradenstvo – hardware, software		992 533,28	992 533,28					992 533,28	992 533,28
Propagácia, reklama, inzercia	100,00	823 729,61	823 829,61				100,00	823 729,61	823 829,61
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	4 161,83	116 608,30	120 770,13				4 161,83	116 608,30	120 770,13
Administratívne/Režijné náklady	10 095,86	2 238 154,16	2 248 250,02				10 095,86	2 238 154,16	2 248 250,02
Strážna služba	6 593,97	653 512,07	660 4106,04				6 593,97	653 512,07	660 4106,04
Telekomunikačné služby	12 410,17	1 485 580,96	1 497 991,13				12 410,17	1 485 580,96	1 497 991,13
Štúdie, expertízy, posudky	0,00	159 479,37	159 479,37				0,00	159 479,37	159 479,37
Konkurzy a súťaže	0,00	172 252,55	172 252,55				0,00	172 252,55	172 252,55
Spotreba poštových známok a poštové služby hračené holovostne	0,00	34 315,90	34 315,90				0,00	34 315,90	34 315,90
Ostatné poštové služby	115 918,89	27 336,31	143 255,20				115 918,89	27 336,31	143 255,20
Náklady na overenie účtovnej závierky		1 174,13	1 174,13					1 174,13	1 174,13
Náklady na uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		1 523 305,32	1 523 305,32					1 523 305,32	1 523 305,32
Náklady na súvisiace auditorské služby									
Náklady na daňové poradenstvo poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou									
Náklady na ostatné neauditorské služby poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou									
Iné služby	50 365,81	14 408 748,06	14 459 113,87		9 319,72	9 319,72	50 365,81	14 418 067,78	14 468 433,59
Spolu ostatné služby	298 588,22	26 340 865,59	26 639 453,81		9 319,72	9 319,72	298 588,22	26 350 185,31	26 648 773,53
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť									
Náhrada zodpovednosti za spôsobenú škodu		3 900,99	3 900,99					3 900,99	3 900,99
Náhrady cestovných nákladov iným než vlastným zamestnancom		73 567,22	73 567,22					73 567,22	73 567,22
Náhrada iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisii a pod.)									
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisii a pod.)									
Ostatné finančné náklady									
Iné	22 906,36	1 432 754,36	1 462 660,72		657,37	657,37	22 906,36	1 433 411,73	1 456 318,09
Spolu ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	22 906,36	1 735 992,70	1 758 899,06		657,37	657,37	22 906,36	1 736 650,07	1 759 556,43
Kurzové straty									
Realizované		10 372,97	10 372,97					10 372,97	10 372,97
Nerealizované		0,01	0,01					0,01	0,01
Spolu kurzové straty		10 372,98	10 372,98					10 372,98	10 372,98
Ostatné finančné náklady									
Poistenie nehnuteľností		746 908,77	746 908,77					746 908,77	746 908,77
Poistenie dopravných prostriedkov		60 888,98	60 888,98					60 888,98	60 888,98
Ostatné poistenie		27 901,06	27 901,06					27 901,06	27 901,06
Bankové výdavky/poplatky	9 286,34	47 260,30	56 546,64				9 286,34	47 260,30	56 546,64
Ostatné finančné náklady	4 371,00	408 772,77	413 143,77				4 371,00	408 772,77	413 143,77
Spolu ostatné finančné	13 657,34	1 291 731,88	1 305 389,22				13 657,34	1 291 731,88	1 305 389,22

Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

náklady									
Splatná daň z príjmov									
Splatná daň z príjmov	334 999,66		334 999,66				334 999,66		334 999,66
Odložená daň z príjmov									
Daň z príjmov vybraná zrážkou	17 653,73		17 653,73				17 653,73		17 653,73
Spolu splatná daň z príjmov	352 653,39		352 653,39				352 653,39		352 653,39
Vybrané náklady spolu	687 805,31	29 378 963,15	30 066 768,46		9 977,09	9 977,09	687 805,31	29 388 940,24	30 076 745,55

Náklady na ostatné služby za konsolidovaný celok MK SR sú v sume 26 648 773,53 eur, pričom v rámci hlavnej činnosti dosiahli 26 639 453,81 eur a podnikateľskej činnosti 9 319,72 eur.

Z celkových nákladov na ostatné služby sú náklady vykazované v rámci súhrnného celku v sume 298 588,22 eur a voči subjektom, ktoré nie sú vo verejnej správe v sume 26 350 185,31 eur.

K 31. decembru 2016 sú ako náklady konsolidovaného celku MK SR vykázané aj náklady voči ostatným účtovným jednotkám súhrnného celku. Ich prehľad podľa jednotlivých nákladových účtov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov účtu nákladov	Výška nákladov voči ÚJ konsolidovaného celku VS k 31. 12. 2016	Výška nákladov voči ÚJ konsolidovaného celku VS k 31. 12. 2016
501 – Spotreba materiálu	28 825,48	17 055,61
502 – Spotreba energie	1 114 426,71	1 255 542,27
504 – Predaný tovar	754,02	741,24
511 – Opravy a udržiavanie	14 176,18	28 163,38
512 – Cestovné	748,67	311,53
513 – Náklady na reprezentáciu		3 756,00
518 – Ostatné služby	298 588,22	737 144,84
521 – Mzdové náklady	761 209,07	
524 – Zákonné zdravotné a sociálne poistenie	16 128 819,92	17 229 470,31
531 – Daň z motorových vozidiel		468,59
532 – Daň z nehnuteľností	461 166,60	520 115,59
538 – Ostatné dane a poplatky	138 576,58	145 212,68
544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	116,57	5,73
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	5 649,64	5 468,00
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	22 908,36	2 446,51
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4 180,00	
568 – Ostatné finančné náklady	13 657,34	13 428,43
588 – Náklady z odvodu príjmov	1 438 436,35	2 012 679,77
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	225 104,03	52 039,71
591 – Splatná daň z príjmov	352 653,39	221 582,76
Spolu	21 009 995,13	22 245 632,95

Celkové náklady konsolidovaného celku MK SR voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku verejnej správy sú v sume 21 009 995,13 eur. V porovnaní s rokom 2015 je to o 1 235 637,82 eur menej. Najvýznamnejšia položka je obdobne ako vlni zákonne zdravotné a sociálne poistenie, ktorá klesla oproti minulému roku o 1 100 650,39 eur.

IV. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Tabuľka 23 Iné aktíva a pasíva v tabuľkovej prílohe poznámok nie je po vygenerovaní správna. Organizácie do konsolidačného balíka nesprávne vyplnili informácie o súdnych sporoch za rok 2015 a 2016. Nakoľko oprava nie je možná uvádzame v tejto časti poznámok tabuľku súdnych sporov spracovanú podľa dostupných údajov.

Iné aktíva a pasíva	Č. riadku	Zostatok 2016	Zostatok 2015
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	01		
Aktívne súdne spory	02	796 734	59 227,87
Ostatné iné aktíva	03	505 200	402 771
Závazky z poskytnutých záruk	04		
Závazky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov	05	24 982 942	21 861 324
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	06		
Závazky z ručenia	07		
Závazky súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia a environmentálnych záťaží	08		
Ostatné iné pasíva	09	3 282 340	3 150 570
Povinnosti z devízových terminovaných obchodov a iných finančných derivátov	10		
Povinnosti opčných obchodov	11		
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv	12		
Povinnosti z finančného prenájmu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv alebo odberateľských zmlúv	13		
Iné povinnosti	14		

V časti aktívne súdne spory uvádzame sumu 796 734 eur. Jedná sa o súdne spory, ktoré by mali dopadnúť v prospech kapitoly ministerstva kultúry. Najvyššou sumou sa na nich podieľa Štátne divadlo Košice, ktoré po zastavení žaloby voči divadlu v sume cca 8 mil. by malo dostať trovy konania v sume 275 934 tis. eur, ďalej Slovenská filharmónia 203 912 eur hlavne ako neuhradené nájomné za priestory, ktoré poskytovalo. Slovenský filmový ústav vykazuje aktívne súdne spory v sume 109 726 eur, predovšetkým ako pokutu za omeškanie s vrátením zapožičaných filmových kópií. V hodnote 68 119 eur sa na aktívnych súdnych sporoch podieľa tiež Slovenské národné múzeum a podstatnú časť predstavuje oblasť statika stavieb. Obdobne tiež Hudobné centrum vykazuje 59 845 eur, kde už sú nariadené exekúcie, zatiaľ však bez výsledku. Menej výrazne sa podieľajú na aktívnych súdnych sporoch ešte Slovenské národné divadlo (26 828 eur), Literárne informačné centrum (18 278 eur) a postupne ďalší.

Ďalšou položkou sú ostatné iné aktíva v sume 505 200 eur a plnenie vykazuje Slovenské národné divadlo. Ide o reklamné plnenie na základe zmlúv uzavretých v roku 2016 s povinnosťou plnenia v roku 2017.

Sumár záväzkov z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov, vypracovaný na základe predložených podkladov od jednotlivých organizácií (zastupujúcich právnikov) dosiahol hodnotu 24 982 942 eur. Podstatnú časť vykazuje aparát ministerstva kultúry a to 21 901 660 eur. Výrazne ju tvorí súdny spor, v ktorom stavebník žiada o náhradu škody vo výške 17 478 199,14 eur. Súdne pojednávanie prebieha od roku 2009 a doteraz nebolo o veci právoplatne rozhodnuté. Ďalšia výrazná suma je 4 388 568,75 eur ako náhrada škody za nezákonné rozhodnutie a navrhovateľ podal odvolanie voči rozsudku nakoľko v konaní nebol úspešný. Ostatné sumy sú bez závažného vplyvu. Sumu 1 000 000 eur s príslušenstvom dokladovalo Štátne divadlo Košice, kde si žalobca uplatňuje škodu, ktorá mu vznikla v súvislosti s konaním žalovaného (divadla) v rozpore s dobrými mravmi. Je predpoklad, že žalovaný zodpovedá za škodu, už sa len rozhoduje o výške samotnej škody. Ďalšia dôležitá suma je vykázaná u Múzea SNP, kde súd rozhodol v neprospech múzea a predpokladaná suma istiny, zmluvnej pokuty a trov konania je 953 235 eur. Zatiaľ však nie proces ukončený. Múzeum má dostať rozhodnutie a následne sa bude odvolávať voči rozhodnutiu súdu. Slovenská filharmónia je žalovaná o vydanie bezdôvodného obohatenia o sumu 652 445 eur. Žalovaná je práve subjektom voči ktorému vykazuje aj aktívne súdne spory a vystupuje v nich ako žalobca. Výraznou sumou prispieva k pasívnym súdnym sporom aj Slovenské národné múzeum, ktoré je žalované o zaplatenie sumy 352 498 eur. Proces pokračuje. Ostatné položky u ostatných organizácií sú menej výrazné.

Ostatné iné pasíva sú v sume 3 282 340 eur. Celá táto suma pripadá Slovenskému národnému divadlu a predstavuje významné finančné povinnosti vyplývajúce z dodávateľských zmlúv, licenčných a podobných zmlúv.

Nakoľko výsledok spomínaných súdnych sporov je momentálne neistý, kapitola nemá vytvorenú rezervu a uvádza tieto súdne spory ako potenciálny záväzok.

V Tabuľke č. 24 – Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnými jednotkami MK SR je uvedený názov nehnuteľnej kultúrnej pamiatky, správca a hodnota, ktorá je vyčíslená sumou 79 744 100,19 eur.

Ostatné finančné povinnosti

Konsolidovaný celok MK SR nemá žiadne ostatné finančné povinnosti.

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

Po 31.12.2016 nastalo niekoľko významných a menej významných prípadov, ktoré je potrebné spomenúť. K tým významnejším patria súdne spory, ktoré boli rozhodnuté po uvedenom termíne.

Múzeum SNP prehralo súdny spor o sumu 193 613,32 eur. Na túto sumu sa však viaže zmluvná pokuta v odhadovanej sume 699 621,73 eur a tiež trovy konania v sume 60 000 eur, čo spolu činí až 953 235,05 eur. Múzeum SNP ešte nedostalo rozsudok, avšak po jeho doručení sa odvolá.

Štátne divadlo Košice – žalobca si uplatňoval voči divadlu ako náhradu škody – ušlý zisk v sume cca 8 mil. eur. Rozsudkom bolo rozhodnuté, že žaloba žalobcu sa v celom rozsahu zamieťa. Divadlo však musí vyplatiť trovy právneho zastupovania v sume 275 934,09 eur.

Literárne informačné centrum bolo žalované za zverejnenie nepravdivých informácií o osobe žalobcu v časopise, za čo si žiadal 750 000 eur. Súd konanie uznesením zastavil a žiaden s účastníkov nemá právo na náhradu trov konania. Literárnemu informačnému centru vznikli súdne trovy vo výške 359,53 eur. V účtovníctve bola na tento prípad vytvorená rezerva 30 000 eur, ktorá však bola po vynesení rozsudku v roku 2017 rozpustená.

SLUK ako žalobca voči žalovanému vysúdil sumu 1200 eur – v účtovníctve vedené ako pohľadávka, trovy konania 72 eur a úroky z omeškania 710 eur.

Hudobné centrum vykazuje dvakrát zaúčtovaný predpis k nákladovej položke zrážková daň v sume 285 eur. Opravné účtovanie bolo vykonané v roku 2017.