

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko Benedeka Csaplára - Csaplár Benedek Városi Művelődési Központ
Sídlo účtovnej jednotky	Korzo Bélu Bartóka 788/1, 929 01 Dunajská Streda
IČO	00036561
Dátum zriadenia	1.1.1978
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Dunajská Streda
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 50/16, 929 01 Dunajská Streda
a) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
b) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Prevádzka kultúrnych zariadení
----------------------------------	--------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ildikó Ibolya, riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	16
- počet vedúcich zamestnancov	1

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti** ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Odpisovať sa začína:

- ☒ odo dňa jeho zaradenia do používania
☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Odpisový plán:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	1/4	rovnomerne
Budovy	40 rokov	1/40	rovnomerne
Samostatné hnutelné veci	4 roky	1/4	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerne
Drobný hmotný majetok – od 200 do 1700 €	2 roky	1/2	rovnomerne

Drobný hmotný majetok do 199 Eur podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby. Drobný hmotný majetok od 200 Eur do 1700 € podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým hmotným majetkom a odpisuje 2 roky.

4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1.

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

Druh majetku	Výška poistenia
Poistenie budovy	2165,53 €
Poistenie dopravných prostriedkov	763,82 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	20.701,86 €
Budovy, stavby	1.648.019,65 €
Samostatné hnutelné veci	41.918,49 €
Dopravné prostriedky	25.367,17 €
Drobný dlhodobý majetok	195.252,83 €
Softvér	322,00 €

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	3.737,77 €	Pohľadávky so splatnosťou 1-5 rokov
Iné pohľadávky	081	862,69 €	Pohľadávky z prenájmu

b) vývoj opravnej položky k pohládkam - tabuľka č.3

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohládkam z prenájmu vo výške 464,31 €, pri ktorých od splatnosti pohľadávky uplynulo viac ako 365 dní.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	65.658,37 €
Pokladnica	733,15 €
Ceniny	1.196,80 €
Spolu	67.588,32 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	879,30 €
Komplexné poistenie r.2018	464,90 €
Poistenie motorového vozidla r.2018	414,40 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
421 – Zákonný rezervný fond	Tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 3.224,92 € za rok 2016

2. Závazky

a) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	55,77	Závazky v lehote splatnosti
Nevyfakturované dodávky	2.201,16	Závazky v lehote splatnosti
Zamestnanci	10.240,35	Mzdy za mesiac december 2017
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	6.734,72	Odvody za mesiac december 2017
Ostatné dane a poplatky	1.612,10	Daň zo závislej činnosti za mesiac december 2017

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	15.633,80 €
Permanentky r.2018, predané vstupenky na r. 2018	15.633,80 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
0	0

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	67.898,17 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -	
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky	

Mestské kultúrne stredisko Benedeka Csaplára - Csaplár Benedek Városi Művelődési Központ

Korzo Bélu Bartóka 788/1, 92901 Dunajksá Streda

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	1,76 €
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
678 - Ostatné mimoriadne výnosy	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	208.592,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	42.646,76 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	29.309,16 €
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	12.976,79 €
502 - Spotreba energie	68.864,73 €
- elektrická energia	13.857,15 €
- voda	7.561,35 €
- plyn	47.446,23 €
-	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	20.337,7 €
- oprava xxx	
512 - Cestovné	
513 - Náklady na reprezentáciu	3.071,14 €
-	
518 - Ostatné služby	81.347,93 €
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	150.025,48 €
524 - Zákonné sociálne náklady	50.960,07 €
527 - Zákonné sociálne náklady	7.682,89 €
d) dane a poplatky	

Mestské kultúrne stredisko Benedeka Csaplára - Csaplár Benedek Városi Művelődési Központ

Korzo Bélu Bartóka 788/1, 92901 Dunajksá Streda

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	1.616,86 €
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	1.306,73 €
- odpisy z cudzích zdrojov	42.646,76 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
557 - Tvorba zákonných opravných položiek	464,31 €
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	3.065,05 €
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Tržby a výrobné náklady

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	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	150.481,42	158.653,87
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	150.481,42	158.653,87

Mestské kultúrne stredisko Benedeka Csaplára - Csaplár Benedek Városi Művelődési Központ
Korzo Bélu Bartóka 788/1, 92901 Dunajksá Streda

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

501	Spotreba materiálu	06	12.976,79	10.022,53
502	Spotreba energie	07	68.864,73	58.101,57
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	20.337,70	9.263,12
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11	3.071,14	2.311,67
518	Ostatné služby	12	81.347,93	89.761,97
521	Mzdové náklady	13	150.025,48	141.417,18
524	Zákonné sociálne poistenie	14	50.960,07	45.455,37
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	7.682,89	7.297,53
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1.616,86	3.151,78
568	Ostatné prevádzkové náklady	21	3.065,05	3.185,93
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	43.953,49	46.158,45
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.22/	23	443.902,13	416788,30

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

- ☒ **áno** ☐ **nie**

Čl. VI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Schválený rozpočet organizácie na rok 2017 bol raz upravený uznesením zo zasadnutia Komisie MsZ pre financie, rozpočet, správu a hospodárenie s majetkom mesta a podnikateľskú činnosť, konaného dňa 17. októbra 2017. V rámci zmeny rozpočtu č. 1/2017 došlo k zvýšeniu príjmov o 39.735,00 € na 427.933,00 € a zvýšenie výdavkov o 39.925,00 € na 427.933,00 €.

Z rozpočtovaných príjmov vo výške 427.933,00 € bolo čerpaných 429.625,03 € čo predstavuje 100,40 % a z rozpočtovaných výdavkov vo výške 427.933,00 € bolo čerpaných 408.139,44 €, čo predstavuje 95,37 %.

Čl. VII.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.