

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestský dom kultúry
Sídlo účtovnej jednotky	M. R. Štefánika 875/200, 093 01 Vranov n. T.
IČO	35519088
Dátum zriadenia	1.3.1996
Spôsob zriadenia	uznesením mestského zastupiteľstva
Názov zriaďovateľa	Mesto Vranov nad Topľou
Sídlo zriaďovateľa	Dr. C. Daxnera 87, 093 01 Vranov n. T.
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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Účtovná jednotka sa v zmysle štatútu zameriava na plnenie funkcií v oblasti kultúry v meste Vranov nad Topľou. Zameriava sa na rozvoj výchovno-vzdelávacej činnosti, rozvoj záujmovo-umeleckej tvorivosti občanov, zvyšovanie všeobecného polytechnického a odborného vzdelania občanov, vytváranie podmienok na umelecké aktivity občanov a rozvoja amatérskej kultúry, na zabezpečovanie rozvoja amatérskej kultúry, vytváranie podmienok pre činnosť súborov, záujmových združení, klubov a krúžkov, rozvoj výchovno-vzdelávacej činnosti orientovanej na mravnú estetickú, etickú výchovu a ekológiu, rozvoj záujmovo-umeleckej tvorivosti občanov, zvyšovanie všeobecného polytechnického a odborného vzdelania občanov, podnecovanie a uspokojovanie kultúrnych záujmov občanov, vytváranie podmienok na rozvoj umeleckých aktivít občanov, sprostredkovanie umeleckých hodnôt podľa záujmu občanov mesta, organizovanie kultúrno-spoločenského života a rozvoj kultúrneho vyžitia občanov, zabezpečovanie a realizácia tradičných, netradičných a nových kultúrno-spoločenských podujatí.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Alfonz Kobielsky riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	19,53 18,74 prepočítaný
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	20
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	žiadne
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	žiadne
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	žiadne
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	žiadne

## 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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

#### 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  
 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Drobný nehmotný majetok od 1 € do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby (majetok, ktorý bol zaradený do používania pred rokom 2011 sa doodpisuje). Hnuteľný majetok, ktorý organizácia spravuje zmluvou o správe majetku od zriaďovateľa sa neodpisuje. Reprodukory mestského rozhlasu a vetvy mestského rozhlasu sa odpisujú 10 rokov. Zaradené kreslá do estrádnej sály ako súbor hnuteľných vecí sa budú s ohľadom na ich využívanie účtovne odpisovať 10 rokov, nábytok sa odpisuje 10 rokov, budova Domu kultúry sa účtovne odpisuje 35 rokov.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |                              |   |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

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

12 mesiacov	najviac do výšky	25 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p.

## 6. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu 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.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

## 7. 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

## 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 je uvedený v tabuľke č.1

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 39 306,60 €, ide o výmenu sedadiel v kine a tech. zhodnotenie budovy, na účte 028 je vykázaný úbytok v sume 163,28 eur z dôvodu vyradenia

majetku podľa rozhodnutia primátora mesta Vranov n. T. o neupotrebitelnosti majetku zo dňa 11.1.2018. Celková hodnota dlhodobého hmotného majetku v obstarávacích cenách vzrástla oproti roku 2016 z 2 323 889,72 eur na 2 363 033,04 eur.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Poistná suma
Hnuteľné veci	Živelné poistenie	265 832,64 €
Nehnuteľné veci	Živelné poistenie	3 658 861,78 €
Stav. súčasti nehnuteľnosti	Poist. pre prípad odcudzenia, vandalizmus	16 596,96 €
Hnuteľné veci	Poist. pre prípad odcudzenia, vandalizmus	161 096,96 €
Peniaze	Poist. pre prípad odcudzenia	663,88 €
Poistenie skla		663,88 €

c) **nebolo zriadené záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

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

Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe od zriaďovateľa	Suma v €
Pozemky	0
Budovy, stavby	1 982 389,95
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	335 966,18
Dopravné prostriedky	11 954,96
Umelecké diela a zbierky	13 337,41
Drobný dlhodobý hmotný majetok	19 384,54

e) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	6 595,-

f) **opravné položky** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku neboli tvorené.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nehospodári s dlhodobým finančným majetkom a nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

Účtovná jednotka nevytvára opravné položky k zásobám, na zásoby nemá zriadené záložné právo, nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

### 2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Mestský dom kultúry, príspevková organizácia, M. R. Štefánika 875/200, Vranov n. T.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Pohľadávky v lehote splatnosti v r. 2017 predstavovali 7 777,14 €.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	048	4691,17	0	Pohľadávky voči odberateľom
Ostatné pohľadávky	065	3085,97	3085,97	Pohľadávky zo zmlúv
spolu		7 777,14		

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

V roku 2016 neboli vytvorené nové opravné položky k pohľadávkam, boli zrušené vo výške 829,01 eur z dôvodu zaplatenia pohľadávky . Opravné položky sú vo výške 4691,17 eur.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávka voči odberateľom	5520,18			829,01	4691,17	zaplatenie pohľadávky

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky voči odberateľom	0	4691,17	Pohľadávky voči odberateľom
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>			
- ostatné pohľadávky	1 965,67	3085,97	Pohľadávky zo zmlúv

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Pohľadávky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1965,67	3085,97
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	4691,17

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

### 3. Finančný majetok

#### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok v € k 31.12.2017	Zostatok v € k 31.12.2016
Pokladnica	2 091,75	1251,71
Ceniny	4 371,50	1473,5
Bankové účty	91 380,65	81307,74

b) účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a nemá krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

#### 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Účtovná jednotka neposkytla návratné finančné výpomoci.

### 5. Časové rozlíšenie

#### Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok v € k 31.12.2017	Zostatok v € k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 432,72	1408,03
Poistenie majetku	1 060,74	1149,03
Predplatné	163,78	121,-
Ostatné	208,02	138,-
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	P r e s u n	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Rezervný fond	14 650,48		14 650,48		0	Výška rezervného fondu v r. 2016 predstavovala 14 650,48 eur, fond bol použitý na vysporiadanie straty za rok 2016 vo výške 14 650,48 eur, konečný zostatok predstavuje eur 0 eur
Výsledok hospodárenia	-14816,28	-18 657,37	-14816,28		-18 657,37	Výška hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje -18 657,37 eur

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na poplatok SOZA 1161,21 €, Audiovizuálny fond 1161,21 €, vodné a stočné 223,72 €, rezerva na odchodné 3125 €, v celkovej výške 5 671,14 €	2018

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Celková výška záväzkov predstavovala 21 735,85 eur, v tom krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka predstavovali 17 799,32 eur, záväzky zo sociálneho fondu 3 936,53 eur.

### popis významných položiek záväzkov

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky zo sociálneho fondu	3 334,07	3 936,53

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016	Opis
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>			
Dodávatelia	7 786,42	3 510,32	Faktúry
Zamestnanci	1 298,32	10 210,68	mzdy za 12
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP	7 398,17	7 343,11	odvody za 12
Daň zo mzdy	1 228,12	1 163,66	daň zo mzdy 12
Zábezpeka	0	3 200,-	zábezpeka

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka predstavujú 17 799,32 eur, záväzky zo sociálneho fondu predstavujú 3 936,53 eur.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Závazky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	25 505,09	17 799,32
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
- záväzky zo sociálneho fondu	3 936,53	3 334,07	záväzky zo sociálneho fondu

## 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) Účtovná jednotka neevidovala dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery, dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci (riadok 179)

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016
Zriaďovateľ Mesto Vranov n.T.	krátkodobá	mikroprojekt	31.12.2018	46015,53	0

#### 4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	39 708,01	46 591,48
Modernizácia Centra mládeže – Min. vnútra	3 990,42	3 875,42
Digitalizácia kina	13 540,48	8 123,48
Letné kino	8 164,-	5 831,-
Príspevky od poskytovateľov	8 019,63	7 798,36
Tržby	5 993,48	3 349,5
Modernizácia kina – sedadlá Audiovizuálny fond	0	17 613,72

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Modernizácia Centra mládeže – Min. vnútra	4000 eur	3875,42 eur
Modernizácia kinosedadl	0 eur	18000 eur

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb		
- tržby trvalý nájom	6476,78	6476,78
- tržby jednorazový nájom	1784,26	2396,8
- tržby zo vstupného kultúrnych podujatí	72417,10	31250,42
- tržby zo vstupného kina	114542,50	78004,0
- tržby tanečný kurz	2388	1272,5
- ostatné	26544,54	25793,16
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>		
<b>c) aktívacia</b>		
624 - Aktivácia DHM		
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
<b>e) finančné výnosy</b>		
661 - Tržby z predaja CP		
662 - Úroky	6,34	5,45
645 -		
<b>f) mimoriadne výnosy</b>		
672 - Náhrady škôd		
<b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	246 192,60	238 000
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	77648,27	77693,07
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	25560,35	32361,55
- bežný transfer		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	8434,61	7759,58
- 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	1500	
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	37,94	237,94
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		

Mestský dom kultúry, príspevková organizácia, M. R. Štefánika 875/200, Vranov n. T.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

<b>h) ostatné výnosy</b>		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	657,35	
648 - Ostatné výnosy	1141,31	1823,09
-		
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1717,44	9997,9
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	829,01	
-		

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	23574,93	25006,92
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	17389,89	16802,69
- voda	1441,53	1751,21
- plyn	17569,34	20865,49
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie	4264,65	3985,37
512 - Cestovné	581,93	667,25
513 - Náklady na reprezentáciu	252,75	968,35
-		
518 - Ostatné služby	182471,51	103839,78
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	179864,96	172958,73
524 - Záonné sociálne poistenie	60679,04	59087,45
527 - Záonné sociálne náklady	10370,54	11191,00
528 - Ostatné sociálne poistenie		3159,63
<b>d) dane a poplatky</b>		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	1039,06	1685,06
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM	89480,59	89480,59
553 - Tvorba ostatných rezerv	5671,14	1717,44
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
<b>f) finančné náklady</b>		
561 - Predané CP a podiely		
563 - Kurzové straty	1,55	4,81
568 - Ostatné finančné náklady	6594,67	4669,4
<b>g) mimoriadne náklady</b>		
572 - Škody		
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
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		

Mestský dom kultúry, príspevková organizácia, M. R. Štefánika 875/200, Vranov n. T.  
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2017

- 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		
<b>i) ostatné náklady</b>		
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	1647,66	1057,67
549 - Manká a škody		
<b>j) dane z príjmov</b>		
591 - Splatná daň z príjmov	1,03	3,91

### 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

<b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>	0
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej zavierky	0
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej zavierky	0
c) súvisiace audítorské služby,	0
d) daňové poradenstvo,	0
e) ostatné neaudítorské služby	0

### 4. 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	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	224153,18	145193,66
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	05	224153,18	<b>145193,66</b>
501	Spotreba materiálu	06	23574,93	25006,92
502	Spotreba energie	07	36400,76	39419,39
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Opravy a udržiavanie	09	4264,65	3985,37
512	Cestovné	10	581,93	667,25
513	Náklady na reprezentáciu	11	252,75	968,35
518	Ostatné služby	12	182471,51	103839,78
521	Mzdové náklady	13	179864,96	172958,73
524	Zákonné sociálne poistenie	14	60679,04	59087,45
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3197,52	3159,63
527	Zákonné sociálne náklady	16	10370,54	11191
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1039,06	1685,06
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	89922,07	89480,59
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	22	<b>592619,72</b>	<b>511449,52</b>

Textová časť :

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 údajoch na podsúvahových účtoch

1. Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
2. Ďalšie informácie

Názov majetku	Suma v €
Zapožičaný majetok - Kamera Canon DM XL 1S s prísl.	6594,8
Odpísané pohľadávky 2005-07, 2012 2016	28180,46
Majetok do 1700 €	139034,20
<b>Spolu</b>	<b>173809,46</b>

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10. Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerespondovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
Prešovský samosprávny kraj		Projekt Spája nás tanec		43471,32 €
UPSVAR		Príspevok na mzdy a odvody		1378,31 €

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

- c) účtovná jednotka nemá v správe a vlastníctve **nehnutel'né kultúrne pamiatky**

- d) **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	nie	0

Iné pasíva	nie	0
------------	-----	---

## 2. Účtovná jednotka nevykazuje ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

### Čl. VIII

#### Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

#### 1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
	Prijatý transfer na bežné výdavky			
	Prijatý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

--	--	--

## Čl. IX

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet nákladov a výnosov príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom. Celková výška schválených nákladov predstavovala 517 255 €, skutočné náklady predstavujú 606 535,77 €. Celková výška schválených výnosov predstavovala 517 255 €, skutočné výnosy predstavujú 587 878,40 €. Organizácia hospodárila so stratou 18 657,37 €.

Celková výška príjmov členených podľa rozpočtovej klasifikácie predstavovala 522 510,59 € oproti rozpočtu 445 515,- € boli dosiahnuté príjmy vyššie o 76 995,59 €. Výdavky boli čerpané vo výške 555 705,13 €, rozpočet vo výške 464 082,- € bol prekročený o 91 623,13 €.

**Výška návratnej finančnej výpomoci** za bežné účtovné obdobie predstavuje 46 015,53 €, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje 0 €.

## Čl. X

### 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.