

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne a informačné centrum
Sídlo účtovnej jednotky	Agátová 16, 900 31 Stupava
IČO	00058823
Dátum zriadenia	1.1.1996
Spôsob zriadenia	Uznesením Mestského zastupiteľstva dňa 26.10.1995
Názov zriaďovateľa	Mesto Stupava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 900 31 Stupava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zabezpečenie rozvoja kultúrnych a spoločenských potrieb, tradícií a aktivít mesta Stupava
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Tomáš Muroň
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	4
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Príspevková organizácia

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.

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.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	¼
2	6	1/6
3	12	1/12
4	50	1/20

Drobný nehmotný majetok od 0Eur do 2400 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova MKIC – poistenie majetku		580 000
Sedliacky dvor – poistenie majetku		100 000

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	99 884,99
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 466,11
Dopravné prostriedky	16 749,65

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	61	18 065,12	7143,10	Neuhradené fa
Ostatné pohľadávky	65	10 380	10 380	Neuhradené predpisy nájomného a služieb podľa nájomných zmlúv

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

Textová časť k tabuľke č.3

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
Odberatelia	10922,02	0	0	0	10922,02	

c) pohľadávky podľa 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
Krátkodobé pohľadávky z toho:	29458,04	17 523,10	16682,56
- pohľadávky za nájom	705,16	3 824,96	3120,80

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	29 458,04	17 523,10
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	29 458,04	17 523,10
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	1 875,82	610,59
Ceniny	0	0
Bankové účty	2 146,93	493,28

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	42,48	0
Poradca podnikateľa	42,48	0

I. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zostatok 2016	19 099,39				-36794,96	
Prírastky	-36 794,96				37 240,12	
Úbytky	0				0	
Presuny	-19099,39				36794,96	
Zostatok 2017	-36794,96				37 240,12	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	2 811,65	3 653,43
- záväzky zo sociálneho fondu	2 811,65	3 653,43
Krátkodobé záväzky z toho:	51235,82	11928,91
- záväzky voči dodávateľom	33 975,38	4 714,20
- záväzky voči zamestnancom	9 338,78	3 563,31
- záväzky voči poisťovniam	6 005,09	2 980,33
- záväzky voči daňovému úradu	1 891,87	671,07
- ostatné záväzky	24,70	0

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

Textová časť k tabuľke č.8

.....

.....

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	54 047,47	15 582,34
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	54 047,47	15 582,34
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	87 097,33	100 899,33
602 - Tržby z predaja služieb	86 888,38	
V tom:		
- Podujatia		25 157,50
604 – Tržby za tovar	208,95	263,55
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	220 620,52	238 501,89
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	216 572	229 025
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 109,52	1 109,52
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	2 939	8 367,37
- bežný transfer na knižnicu		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	46 342,76	40 642,63
501 - Spotreba materiálu	13 072,83	11 546,25
502 - Spotreba energie	33 060,98	28 909,32
- elektrická energia		9 979,04
- voda		1 343,92
- plyn		17 586,36
504 – Predaný tovar	208,95	187,06
b) služby	135 366,90	128 303,52
511 - Opravy a udržiavanie	704,23	650,64
512 - Cestovné	636,36	0
513 - Náklady na reprezentáciu	44,70	174,64
518 - Ostatné služby	133 981,61	127 478,24
c) osobné náklady	158 282,13	126 033,67
521 - Mzdové náklady	115 633,85	90 419,56
524 - Záonné sociálne náklady	38 478,08	31 847,29
525 – Ostatné sociálne poistenie	230	140
527 - Záonné sociálne náklady	3 940,20	3 626,82
d) dane a poplatky	192,30	129,49
531 – Daň z motorových vozidiel	125,80	0
532 – Daň z nehnuteľnosti	0	129,49
538 - Ostatné dane a poplatky	66,50	0
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 327,78	1 218,24

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

551 - Odpisy DNM a DHM	2 327,78	1 218,24
f) finančné náklady	1 675,65	2 176,45
568 - Ostatné finančné náklady	1 675,65	2 176,45
-		
g) ostatné náklady	102,45	3 920,65
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	78,45	5
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	24	128,40
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		3 787,25
-		
h) dane z príjmov	222,84	
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	
602	Tržby z predaja služieb	02	86 888,38	100 899,33
604	Tržby za tovar	03	208,95	263,55
504	Predaný tovar	04	208,95	187,06
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	86 888,38	100 975,82
501	Spotreba materiálu	06	13 072,83	11 546,25
502	Spotreba energie	07	33 060,98	28 909,32
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	704,23	650,64
512	Cestovné	10	636,36	0
513	Náklady na reprezentáciu	11	44,70	174,64
518	Ostatné služby	12	133 981,61	127 478,24
521	Mzdové náklady	13	115 633,85	90 419,56
524	Zákonné sociálne poistenie	14	38 478,08	31 847,29
525	Ostatné sociálne poistenie	15	230	140
527	Zákonné sociálne náklady	16	3 940,20	3 626,82
528	Ostatné sociálne náklady	17	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	125,80	0
532	Daň z nehnuteľností	19	0	129,49
538	Ostatné dane a poplatky	20	66,50	0
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 327,78	1 218,24
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	342 302,92	296 140,49

Textová časť :

Na účte 532- daň z nehnuteľností, je omylom zaučtovaná daň za motorové vozidlo, ktoré malo byť na účte 531.

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

x ☐ áno ☐ nie

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 príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 191/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 9.02.2017 uznesením č. 24/2017
- druhá zmena schválená dňa 23.03.2017 uznesením č. 64 a 66/2017
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2017 v zmysle VZN ZH časť VII. §20 odst.13a
- štvrtá zmena schválená dňa 18.05.2017 uznesením č. 114/2017
- piata zmena schválená dňa 22.06.2017 uznesením č.152-163/2017
- šiesta zmena schválená dňa 21.09.2017 uznesením č. 198/2017
- siedma zmena schválená dňa 9.11.2017 uznesením č. 264-269/2017 a 271/2017
- ôsma zmena schválená dňa 1.12.2017 rozpočtové opatrenie primátora mesta
- deviata zmena schválená dňa 31.12.2017 v zmysle VZN ZH časť VII. §20 odst.13a

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.