

Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky
Nám. SNP č.33
813 31 Bratislava

P O Z N Á M K Y

K R I A D N E J Ú Č T O V N E J Z Á V I E R K E
Z A R O K 2 0 1 7

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a/ Názov a sídlo ÚJ: **Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky**
Nám. SNP č. 33
813 31 Bratislava

Ministerstvo kultúry vzniklo zákonom SNR č. 207/1968 Z.z. o zriadení ministerstiev a iných ústredných orgánov štátnej správy SR dňa 1. januára 1969 a pôsobí na základe zákona 575/2001 Z.z. z 12.decembra 2001 o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy.

Forma hospodárenia: **štátna rozpočtová organizácia**

Identifikačné číslo organizácie: **165182**

b/ Účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Informácie o činnosti účtovnej jednotky

Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky je ústredným orgánom štátnej správy pre

- štátny jazyk,
- ochranu pamiatkového fondu, kultúrne dedičstvo a knihovníctvo,
- 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 audiovizíu
- kultúrne aktivity zdravotne postihnutých alebo inak znevýhodnených skupín

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Mgr. Marek Maďarič, minister kultúry Slovenskej republiky

Mgr. Ivan Sečík, Csc., štátny tajomník
Ing. Konrád Rigó, štátny tajomník

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

JUDr. Emília Kršíková, vedúca služobného úradu

Schéma organizačnej štruktúry Ministerstva kultúry Slovenskej republiky platná od 1. 10. 2015 je v prílohe.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov (prepočítaný) za rok 2016: **201,48**
z toho : štátna správa **166,35**
verejná správa **35,13 vrátane ministra**

Počet riadiacich zamestnancov: **42**

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky k 31.12.2017

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	6
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	24
Nezisková organizácia poskytujúca VPS DANUBIANA	1

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	Sídlo rozpočtovej organizácie	IČO
BIBIANA	Bratislava	00682357
Pamiatkový úrad SR	Bratislava	31755194
Štátna vedecká knižnica	Košice	00164674
Štátna vedecká knižnica	Prešov	00164682
Slovenská národná knižnica	Martin	36138517
Univerzitná knižnica	Bratislava	00164631

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov a sídlo príspevkovej organizácie	Zmena /zriadenie, zrušenie, zmena formy právnickej osoby/	IČO
Slovenské národné divadlo, Bratislava	-	00164763
Štátne divadlo Košice	-	31299512
Divadlo Nová scéna Bratislava	-	00164861
Štátna opera Banská Bystrica	-	35989327
Umelecký súbor Lúčnica Bratislava	-	00164828
Slovenská filharmónia, Bratislava	-	00164704
Štátna filharmónia Košice	-	00164844
Štátny komorný orchester Žilina	-	00228672
Slovenský ľudový umelecký kolektív Bratislava	-	00164780
Slovenská ústredná hvezdáreň, Hurbanovo	-	00164852
Hudobné centrum, Bratislava	-	00164836
Slovenský filmový ústav Bratislava	-	00891444
Divadelný ústav Bratislava	-	00164691
Národné osvetové centrum Bratislava	-	00164615
Literárne informačné centrum Bratislava	-	31752381
Štátna vedecká knižnica Banská Bystrica	-	35987006
Slovenská knižnica pre nevidiacich Levoča	-	37780387
Slovenské národné múzeum, Bratislava	-	00164721
Slovenské technické múzeum, Košice	-	31297111
Slovenská národná galéria Bratislava	-	00164712
Múzeum SNP Banská Bystrica	-	35986077
ÚĽUV Bratislava	-	00164429
Slovenské centrum dizajnu, Bratislava	-	00699993
Tanečné divadlo Ifjú Szívek Bratislava	-	31796796

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1/ Účtovná závierka je zostavená s predpokladom, že Ministerstvo kultúry SR bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2/ Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady - boli účtovnou jednotkou aplikované v súlade s Opatrením MF SR č. 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. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3/ Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku :

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný so vstupnou cenou vyššou ako 2.400,- € s prevádzkovo-technickými funkciami alebo dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok je oceňovaný obstarávacou cenou. Jeho obstaranie je hrazené z kapitálových výdavkov.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný so vstupnou cenou vyššou ako 1.700,- € s prevádzkovo-technickými funkciami alebo dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok je oceňovaný obstarávacou cenou a jeho obstaranie je hrazené z kapitálových výdavkov. Dlhodobý hmotný majetok bol získaný tiež Darovacou zmluvou – 9 ks multifunkčné zariadenie RICOH.

Drobný nehmotný a drobný hmotný majetok je oceňovaný obstarávacími cenami, jeho obstaranie je hrazené z prevádzkových prostriedkov a je evidovaný v operatívnej evidencii.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Zásoby - nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a zásoby nie sú vytvárané vlastnou činnosťou.

Na podsúvahových účtoch je evidovaný materiál v sklade CO a v zmysle Zmluvy o výpožičke č.2014232202 s MF SR 5 ks PC zostavy zapožičané od 23.10.2014 do 30.11.2016 za účelom zabezpečovania pridelennej agendy v informačnom systéme Centrálny elektronický priečinok.

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

Nehnutelné kultúrne pamiatky v celkovej hodnote 1 339 306,76 € sú vedené na podsúvahovom účte 760 02. Technické zhodnotenie k jednotlivým kultúrnym pamiatkám sú účtované na účte 029 – Ostatný dlhodobý hmotný majetok.

Pohľadávky - pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Účtovná jednotka k 31.12.2017 vykazuje na účtoch pohľadávok tieto zostatky:

311 – Odberatelia 19 213,58 € z toho sú prevzaté zostatky po zrušenej organizácii
CSO MK SR v sume 1.176,57 €.

315 – Ostatné pohľadávky 408,93 – zábezpeka MU k nebytovému priestoru na Medved'ovej ulici.

316 – Pohľadávky z nedaňových príjmov 48.477,84 je nevymožiteľná pohľadávka po zrušenej CSO

335 – Pohľadávky voči zamestnancom 15,75 – záloha na ZPC – vyúčtovaná v januári 2017

378 - Iné pohľadávky 59 241,76 € - z toho 34 295,- € pohľadávky z prenajatých priestorov a 24 946,76 € pohľadávky - pokuty

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Ku dňu 31.12.2017 stav na účte peňažných prostriedkov na účte 221 – bežné účty organizácie boli nasledovné:

BÚ cudzích prostriedkov – Depozit konečný zostatok 720 866,96

na tomto účte sú prostriedky za mzdy zamestnancov za predchádzajúci rok a finančné prostriedky zo zúčtovania, ktoré v nasledujúcom roku budú odvedené na MFSR, ďalej zábezpeky z prebiehajúcich obstarávaní majetku a ktoré budú vrátené jednotlivým subjektom.

BÚ – Dary a granty konečný zostatok 0

BÚ – Sociálny fond konečný zostatok 2 200,95

Ku dňu 31.12.2017 na účte 213 – ceniny bol konečný stav 0,- €.

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

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

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.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Uplatňuje sa zásada časového rozlíšenia.

Účtovná jednotka k 31.12.2017 vykazuje na účte 381 – Náklady budúcich období zostatok 216 159,81. Uvedený zostatok tvorí zákonné a havarijné poistenie vozidiel, poistenie majetku, poplatok za parkovacie karty, predplatné časopisov a tlače na rok 2018. Zvýšenie oproti predchádzajúcemu roku nastal zaúčtovaním poistenia majetku v sume 186 726,27 na 1. Štvrťrok 2018.

Záväzky

Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Účtovná jednotka k 31.12.2017 vykazuje na účtoch záväzkov tieto zostatky:

321 – Dodávateľia 1 017 422,01€

325 – Ostatné záväzky 7 073,08 €

331 – Zamestnanci 234 468,84 € mzdy za 12/2017 vyplatené budú 1/2018

336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 160 814,32 € zákonné odvody za 12/2017 odvedené budú 1/2018

342 – Ostatné priame dane 45 562,34 € zo miezd za 12/2017 zaplatené 1/2018

379 – Iné záväzky 264 999,82 € - pokles oproti predchádzajúcemu roku je z dôvodu zúčtovania záväzku zo systémovej nezrovnalosti zdroj EU voči MFSR v sume 1 695 222,93.

472 – Záväzky zo sociálneho fondu 9 513,54 €.

Rezervy

Sú tvorené na základe zásady opatrnosti a oceňujú v očakávanej výške záväzku. V roku 2016 bola vytvorená rezerva v hodnote 35 539,60 na prebiehajúce súdne spory, ktoré ešte nie sú ukončené ani v roku 2017 a pribudli ďalšie v sume 10 800, to znamená, že roku 2017 je suma rezerv 45 892,-€.

Časové rozlíšenie na strane pasív

Účtovná jednotka pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásadu časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

K 31.12.2017 vykazuje účtovná jednotka na účte 384 – výnosy budúcich období

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

zostatok vo výške 28 854,38 €, ktorý tvorí:

- zostatková cena majetku získaného z vlastných zdrojov (po zrušenej CSO MK SR) Dary a granty, ktoré v predchádzajúcom roku boli v sume 1 017 132,04 boli použité podľa pokynov.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

4/ Obstarávacia cena majetku

Pri obstarávacej cene majetku sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Ministerstvo kultúry SR nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia majetku.

5/ Spôsob zostavenia odpisového plánu

Odpisový plán pre dlhodobý majetok je zostavený podľa charakteru evidovaného dlhodobého majetku do odpisových skupín s ročnými odpisovými sadzbami a dobou odpisovania v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Dlhodobý majetok je odpisovaný metódou rovnomerného odpisovania. Rozhodujúcou podmienkou začatia odpisovania je povinnosť zaradenia do majetku organizácie. Odpisovanie sa začína mesiacom zaúčtovania do majetku a končí sa mesiacom, v ktorom bola odpísaná jeho obstarávacia cena.

Účtovné odpisy DHM a DNM sa účtujú mesačne a počítajú sa zo vstupnej ceny, ktorou je majetok ocenený v účtovníctve.

Majetok sa odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve rovnomernou metódou. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku sa odpisuje takým istým spôsobom ako dlhodobý majetok, ku ktorému sa technické zhodnotenie vzťahuje.

6/ Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Uplatňovanie zásady opatrnosti priamo súvisí s oceňovaním majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky, aby bolo vyjadrené reálne ocenenie majetku.

Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v čiastke opodstatneného predpokladania zníženia hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu v účtovníctve.

Účtovná jednotka k 31.12.2017 netvorila k majetku opravné položky.

7/ Zásady pre vykazovanie transferov

V súvislosti s dodržiavaním zásady úplnosti účtovníctva účtovná jednotka ako správca kapitoly zaúčtuje operácie týkajúce sa použitia kapitálových transferov v rozpočtových

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

organizáciách v jej zriaďovateľskej pôsobnosti a použitia bežných transferov a kapitálových transferov v príspevkových organizáciách v rámci štátnej správy t.j. príspevkovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti kapitoly a aj príspevkovým organizáciám iných rozpočtových kapitol.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok – Tabuľka č.1

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

2. Dlhodobý finančný majetok

K vykázanému dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku má účtovná jednotka právo správy majetku štátu. Opravné položky k majetku neboli tvorené.

Majetok je poistený v Kooperatíva poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group na základe poisťnej zmluvy č. 080-801 6971 – Poistenie majetku a poistenie zodpovednosti za škodu, ktorá zahŕňa komplexné živelné poistenie, poistenie pre prípad odcudzenia vecí, poistenie strojov, zariadení a elektroniky, poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla a poistenia všeobecnej zodpovednosti za škodu.

Ide o hromadnú poisťnú zmluvu pre MK SR a organizácie v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti, preto nie je možné vyčíslieť poistné sumy na jednotlivé druhy majetku v správe MK SR.

Na účte **042** – obstaranie dlhodobého majetku bolo k 19.12.2013 DOD 20131560 zaúčtované obstaranie projektovej dokumentácie vo výške 198.000,- €. Táto suma predstavuje hodnotu projektovej dokumentácie k obstaraniu technického zhodnotenia nehnuteľného majetku – Budmerice. Dňa 16.5.2017 DOD 37200203 zaúčtované obstaranie služby pre podriadenú organizáciu, zatiaľ nezaraďené.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok ani na dlhodobý hmotný majetok, taktiež účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom.

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

B/ Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka k 31.12.2016 na účtoch zásob mala tieto stavy:

- Účet 112 – Materiál na sklade – hodnota vo výške 20 517,51 € predstavuje nakúpený kancelársky materiál a hygienické potreby.

K zásobám účtovná jednotka v priebehu roka netvorila opravné položky.

K zásobám nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

2. Pohľadávky – Tabuľka č. 4

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Odberatelia	61	19 213,58	Neuhradené faktúry
Ostatné pohľadávky	65	408,93	Poskytnutá zábezpeka
Pohľadávky z nedaň.rozp.příjmov	66	48.477,84	Pohľadávky zabezpečené exekúciami alebo nevymožiteľné
Iné pohľadávky	81	67 755,57	Pohl'.z prenájmu priestorov
Spolu		135 855,92	

k čl III. B ods. 2 - Opravné položky k pohľadávkam – Tabuľka č.3

Tvorba opravných položiek:

V roku 2017 neboli tvorené opravné položky.

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

3. Finančný majetok

Významné položky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých riadkov súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
BÚ - depozitný účet	88	644 604,83	2 691 206,73	2 614 944,60	720 866,96
BÚ - dary a granty	88	1 017 132,04	0	1 017 132,04	0
BÚ - sociálny fond	88	2 884,71	54 340,00	55 023,76	2 200,95
Ceniny - stravné lístky	87	1 288,00	189 385,50	190 673,50	0
Spolu		1 665 909,58	2 934 932,23	3 877 773,90	723 067,91

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok a taktiež nemá obmedzené právo nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka neposkytla krátkodobé ani dlhodobé návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenia na strane aktív

Časové rozlíšenie aktívne - opis položiek	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia			Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Poistenie vozidiel a majetku	111	1 470,37	187 521,27	1470,37	187 521,27
Predplatné - plyn, voda	111				
Predplatné tlače na rok 2015	111	10 296,23	2 868,69	10296,23	2 868,69
Ostatné	111	13 628,67	25 769,85	13628,67	25 769,85
Spolu		25 395,27	216 159,81	25 395,27	216 159,81

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív

A) Vlastné imanie

IV. A - Vlastné imanie Tabuľka č.5

Pohyby na účtoch vlastného imania súvisia so zaúčtovaním hospodárskeho výsledku za rok 2016 v sume 1 754 553,02 - **presuny**. A opravy minulých rokov v sume 540.- zrušená pohľadávka z dôvodu exekúcie firmy BAU PRESS s.r.o.oprava transferov 1742,54, a zaúčtovanie VH bežného roka 1 228 156,02.

B) Záväzky

1. Rezervy

Tabuľka č.6 – Rezervy dlhodobé

Tabuľka č.7 – Rezervy krátkodobé

Záväzky podľa doby splatnosti

Tabuľka č.8

2. Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	Rok 2016 v €	Rok 2017 v €
Stav k 1.1.	2 692,74	4 096,17
Prídely do fondu	45655,59	55099,20
Príspevok na závodné stravovanie	20 123,84	21284,67
Príspevok na dopravu a dovolenku	14 860,32	15926,16
Životné jubileá ,odchod do dôchodku	2 860,00	3600,00
Ďalšia realizácia podnik.sociálnej politiky	6 408,00	8871,00
Stav k 31.12.	4 096,17	9513,54

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

Prídely do sociálneho fondu ako aj čerpanie sociálneho fondu sa realizovali na základe platnej Kolektívnej zmluvy a Dohody o použití sociálneho fondu.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Náklady – popis a výška významných položiek v €

V celkovej výške nákladov oproti roku 2016 došlo k nárastu o 2 550 534,92 €.

Z toho vo výške 1 000 000 € v časti Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov na účte 587 – náklady na ostatné transfery, kde boli použité prostriedky z darov a grantov.

Vo výške 964 246,65 boli navýšené osobné náklady – dôsledkom valorizácie platov zamestnancov a zvýšenia počtu zamestnancov. Zvýšenie nákladov na ostatných nákladových účtoch sú adekvátne nárastu cien tovarov a služieb v roku 2017.

2. Výnosy – popis a výška významných položiek v €

Na položkách výnosov nedošlo k významným zmenám.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Tabuľka k čl. VI., odst.1 - Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Číslo riadku	Číslo účtu	
		353	384
a	b	1	7
Zostatok k 31.12.2016	01	6 278 835,45	55 820,83
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	02	98 520,00	-
Prijatý a použitý kapitálový transfer	03	98 520,00	
Prijatý bežný transfer nespotrebovaný do výnosov bežného obdobia	04		
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	05		
Prijatý a spotrebovaný bežný transfer	06		
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutému z transferu	07		
Prevod správy majetku - prijatie	08		

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	09		
Presun medzi účtami	10		
Iné zvýšenie	11		
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	12	1 848 016,21	40 873,18
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	13	1 848 016,21	40 873,18
Prevod správy majetku - odovzdanie	14		
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	15		
Prijatý a spotrebovaný bežný transfer	16		
Iné zníženie	17		
Zostatok k 31.12.2017	18	4 529 339,24	14 947,65

2. Zúčtovanie transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v € - účet 353 – rozpočtové organizácie a aparát MK SR

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy Riadok 134	Stav záväzku k 31.12.2016	Druh transferu	Zvýšenie záväzku +	Zníženie záväzku -	Stav záväzku k 31.12.2017
Aparát MK SR	6 278 835,45	KT	98 520,00	1 848 016,21	4 529 339,24
Rozpočt.organiz. Rezortu	35 203 475,31	KT	3 322 938,94	7 892 784,63	30 633 629,62
Spolu	41 482 310,76	KT	3 332 790,94	9 740 800,84	35 162 968,86

3. Zúčtovanie transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v € - účet 353 – príspevkové organizácie rezortu

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy Riadok 134	Stav záväzku k 31.12.2016	Druh transferu	Zvýšenie záväzku +	Zníženie záväzku -	Stav záväzku k 31.12.2017
Príspevk.organizácie rezortu	239 209 483,75	BT/ KT	31 579 858,45	18 641 908,42	252 147 433,78
Spolu	239 209 483,75		31 579 858,45	18 641 908,42	252 147 433,78

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. VII.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch evidujeme k 31.12.2017:

PC zostavy 5ks	2 793,-
Materiál CO	1 225,72
<u>Nehnutel'né kultúrne pamiatky:</u>	
Budova MKSR Nám. SNP	559 748,69
Budova Jakubovo 12	429 447,32
Budova – ÚZ Biela ul.	72 545,31
Kaštieľ Budmerice	217 253,95
Budova Banská Štiavnica	60 311,49

Čl. VIII.

Informácie o iných aktívach a pasívach

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou v € **Tabuľka č.11**

Inv. číslo	Nehnutel'ná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
NMB-02	Budova MK SR, Nám. SNP č. 33 Bratislava Mestská časť Staré Mesto – LV č. 919	559.748,69
NMB-04	Účelové zariadenie MK SR, Nám. Sv. Trojice č. 9 Banská Štiavnica - LV č. 3406	60.311,49
NMB-09	Administratívna budova, Jakubovo nám. č. 12 LV 4014	429.447,32
NMB-10	Účelové zariadenie, Biela ul. č. 3 - LV 2858	72.545,31
NMB-11	Kaštieľ Budmerice - LV 232	217.253,95

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. IX. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Tabuľka č.12

Príjmy bežného rozpočtu v EUR				
Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016
111	Nedaňové príjmy	426 200,00	431 314,00	440 444,58
35	Zahraničné granty	0	0	1 017 132,04
72	Príjmy z poistného	0	0	0
Spolu:		426 200,00	431 314,00	1 457 576,62

Bežné príjmy štátneho rozpočtu – zdroj 111 – vo výške 440 444,58 € tvoria príjmy:

- Z prenajatých priestorov a objektov MK SR vo výške 123 676,00 €
- Za poplatky 1 672,00 €
- Pokuty a penále za porušenie predpisov 1 516,76 €
- Za poskytnuté ubytovacie služby a dopredaj kníh po ÚpVŠaC 11 734,00 €
- Vrátené neoprávnene použité prostr. 25 059,73 €
- Príjmy z refundácií 5 341,94 €
- Ostatné príjmy (vratky, refundácie, dobropisy) 268 332,06 €
- Iné nedaňové príjmy 3 112,09 €

Mimorozpočtové príjmy

- zdroj 35 tvoria zahraničné granty od Medzinárodného Vyšehradského fondu na spoločný projekt Medzinárodná Vyšehradského cena v sume 17 132,04 € a zahraničný grant od Sayem Sobhan a Sabriny Sbhan v sume 1 000 000.-

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

Por. číslo	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017		
		2017	31.12.2017	Celkom	"111"	Iné zdroje
	a	3	4	5	6	7
	Bežné výdavky					
	z toho:					
1.	MK SR ako RO spolu (r.1/a až r.1/b)	10 664 804,00	11 740 798,31	12 751 601,44	11 734 469,40	1 017 132,04
	v tom:					
1/a	MK SR aparát	8 744 101,00	8 867 767,32	9 884 418,76	8 867 286,72	1 017 132,04
1/b	Zameriavanie cirkevných nehnuteľností	92 447,00	39 693,48	39 693,48	39 693,48	
1/c	Vzdelávanie	25 600,00	18 437,20	18 437,20	18 437,20	
1/d	Hospodárska mobilizácia	2 656,00	2 656,00	-	-	
1/e	Prostriedky Európskej únie	-	844 582,91	844 582,91	844 582,91	
	v tom:					
	Techn. pomoc IROP PO3	-	844 582,91	844 582,91	844 582,91	
1/f	Prostriedky na spolufinancovanie	-	163 362,40	163 362,40	163 362,40	
	v tom:					
	Techn. pomoc IROP PO3	-	163 362,40	163 362,40	163 362,40	
1/g	Prostriedky PRO RATA	-	-	-		
	v tom:					
	Elektronizácia VS a rozvoj el. služieb	-	-	-		
1/h	OD40H SK PRESS 2016	-	4 299,00	1 439,34	1 439,34	
1/i	08T0105 Projekt informatizácie kultúry	-	-	-		
1/j	OEK01 Inf.technológie financ.zo ŠR	1 800 000,00	1 800 000,00	1 799 667,35	1 799 667,35	
	v tom:					
	OEK0101 Systém vnútornej správy	249 000,00	320 081,77		319 836,44	
	OEK0102 Špecializované systémy	147 300,00	201 491,75		201 404,57	
	OEK0103 Podporná infraštruktúra	1 252 700,00	1 167 787,20		1 167 787,06	
	OEK0104 ORES	151 000,00	110 639,28		110 639,28	
2.	Príspevkové organizácie	71 819 759,00	78 788 817,82	78 788 817,82	78 788 817,82	
3.	TASR	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	
4.	RTVS	23 000 000,00	23 269 110,00	23 269 110,00	23 269 110,00	
5.	Audiovizuálny fond	9 492 000,00	6 094 121,86	5 468 292,00	5 468 292,00	
6.	Fond na podporu umenia	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	
7.	Osobitný príspevok Fondu na podporu kultúry	4 497 416,00	4 497 616,00	4 497 416,00	4 497 416,00	
8.	Podpora Matice slovenskej	1 494 000,00	1 594 000,00	1 594 000,00	1 594 000,00	
9.	Grantový systém	14 996 097,00	8 859 436,00	8 840 626,04	8 840 626,04	
10.	Cirkvi a náboženské spoločnosti	40 017 526,00	41 180 390,00	41 180 390,00	41 180 390,00	
11.	08T0103 Podpora kultúrnych aktivít	4 465 000,00	2 416 800,24	2 417 001,00		
12.	08T0104 Podpora kultúrnych aktivít	700 000,00	-	-		
13.	08T0105 Projekt informatizácie kultúry	-	-	-		
14.	08T0106 Projekt akvizície zb.predn.	300 000,00	-	-		
15.	08T0109 Stratégia rozvoja slov. kr.	300 000,00	-	-		
16.	08T010B Obnova nástroj.vybavení	100 000,00	-	-		
17.	08T010C Stratégia nákupu slovac.	100 000,00	-	-		
18.	08T010E Stratégia rozvoja múzeí a	500 000,00	-	-		
A.	Bežné výdavky celkom (r. 1 až 18)	194 746 602,00	190 741 090,23	191 107 254,30	187 673 121,26	1 017 132,04
	Kapitálové výdavky					
	z toho:					
19.	Kapitálové výdavky 710	75 000,00	98 520,00	98 520,00	98 520,00	
	v tom:					
19/a	MK SR aparát 08T0101	75 000,00	98 520,00	98 520,00	98 520,00	
19/b	MK SR aparát 08T0105	-	-	-		
20.	Kapitálové transfery 720 - príspev.	14 500 000,00	17 052 788,99	17 052 788,99	17 052 788,99	
21.	Kapitálové transfery 720 - cirkvi O	-	2 476 178,00	2 476 178,00	100 000,00	2 376 178,00
22.	Kapitálové transfery 720 - RTVS	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00		3 000 000,00
23.	Kapitálové transfery 720 - TASR	200 000,00	200 000,00	200 000,00		200 000,00
24.	Kapitálové transfery 720 - granty	1 000 000,00	2 319 517,00	2 311 936,26		2 311 936,26
25.	Osobitný príspevok Fondu na podporu kultúry	502 584,00	502 584,00	502 584,00		502 584,00
B.	Kapitálové výdavky celkom (r. 19 až 25)	19 277 584,00	25 649 587,99	25 642 007,25	17 251 308,99	8 390 698,26
	SPOLU VÝDAVKY (A+B)	214 024 186,00	216 390 678,22	216 749 261,55	204 924 430,25	9 407 830,30

Ministerstvo kultúry SR – Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2017

Bežné výdavky tvorili bežné transfery príspevkovým organizáciám, Matici slovenskej, RTVS, Audiovizuálnemu fondu, Fondu na podporu umenia, TASR a cirkvám vo výške 169 515 026,82 eur a bežné transfery v rámci grantového systému vo výške 8 840 626,04 eur.

Ďalšie výdavky boli čerpané na aparáte ministerstva v sume 12 693 470,76 eur, na školenia zamestnancov 18 437,20 eur a na náboženské a iné spoločenské služby (zameriavanie nehnuteľností vrátených cirkvám) v sume 39 693,48..

Okrem rozpočtových prostriedkov čerpalo ministerstvo aj mimorozpočtové prostriedky z Medzinárodného vyšehradského fondu na udelenie Medzinárodnej vyšehradskej ceny vo výške 17 132,04 eur, a 1 000 000.- eur z daru na obnovu Spišského hradu od Sayema Sohana a jeho manželky Sabriny Sobhan.

Výdavky kapitálového rozpočtu tvorili kapitálové transfery príspevkovým organizáciám, RTVS, TASR, cirkvám a ďalším, spolu vo výške 23 231 550,99 eur a kapitálové transfery v rámci grantového systému MK SR vo výške 2 311 936,26 eur.

Aparát ministerstva čerpal kapitálové výdavky z programu 08T0101 vo výške 98 520.- eur na nákup aut, interiérového vybavenia a vybavenia kuchyne kaštieľa v Budmericiach.

V Bratislave, 26.4.2018

Ing. Andrea Lisá
generálna riaditeľka sekcie ekonomiky

