

## Poznámky k 31.12.2018

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                        |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Mestské kultúrne stredisko                                                             |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Kostolné nám. 4, 946 03 Kolárovo                                                       |
| IČO                                                             | 00513474                                                                               |
| Dátum zriadenia                                                 | 01.01.1991                                                                             |
| Spôsob zriadenia                                                | Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy |
| Názov zriaďovateľa                                              | Mesto Kolárovo                                                                         |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Kostolné nám. 1, 946 03 Kolárovo                                                       |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna      |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie                |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> 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. Mayer János     |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľ organizácie |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                      |
| Funkcia                                                                                       |                      |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 10,76                |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 11                   |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 3                    |
| Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:                        |                      |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)              | 0                    |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)             | 0                    |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účt. jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)          | 0                    |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)                     | 0                    |
| - cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)             | 0                    |

**Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:** riaditeľ – štatutárny zástupca koordinuje prácu jednotlivých oddelení (kultúrno – vzdelávacie, technické, finančno – správne) v rámci hlavnej (kultúrna a vzdelávacia činnosť) a vedľajšej činnosti (prevádzkovanie bufetu). Do kultúrno – vzdelávacieho oddelenia patria: knižnica a záujmové krúžky napr. literárno – dramatický, hudobný.

## 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

Ak áno:

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|            |             |                                                                                    |                    |

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

| 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 hodnotou                                                                                                                                             |
| f) dlhodobý finančný majetok                                               | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| g) zásoby nakupované                                                       | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| i) zásoby získané bezodplatne                                              | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| 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                | reálnou hodnotou |
| q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | reálnou hodnotou |

#### 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 8,33                                   | 12                        |
| 2                | 8,33                                   | 12                        |
| 3                | 8,33                                   | 12                        |
| 4                | 12                                     | 8,33                      |
| 5                | 20                                     | 5                         |
| 6                | 50                                     | 2                         |

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 2400,00 Eur, 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 1,00 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia 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 podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- |                                     |                                         |                                         |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input 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 tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám – ÚJ netvorila opravné položky.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku – ÚJ netvorila opravné položky

Účtovná jednotka tvorila 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:

|   |                                                                   |
|---|-------------------------------------------------------------------|
| - | najviac do výšky % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
|---|-------------------------------------------------------------------|

- - ÚJ netvorila opravné položky.

Účtovná jednotka tvorila 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.. – ÚJ netvorila opravné položky.

## 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) – nebol prijatý,
- 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 – nebol poskytnutý,
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta – nebol poskytnutý

## 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 (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Uvedú sa informácie, ktoré významným spôsobom ovplyvňujú pohľad na účtovnú závierku.

Účet 013 – Softvér (riadok súvahy 005): 690,00 €

Na tomto účte organizácia eviduje programové vybavenie pre vedenie účtovníctva, v priebehu r. nebol účtovaný ani prírastok ani úbytok.

**Účet 073** – Oprávky k softvéru (riadok súvahy 005): 690,00 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 013.

**Účet 014** - Oceniteľné práva (riadok súvahy 006): 218,71 €

Na tomto účte organizácia eviduje licenciu darovanú od SNK Martin, v priebehu r. nebol účtovaný ani prírastok ani úbytok.

**Účet 074** – Oprávky k oceniteľným právam (riadok súvahy 006): 218,71 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 014.

**Účet 018** – Drobný dlhodobý nehmotný majetok (riadok súvahy 007): 336,59 €

Na tomto účte organizácia eviduje programové vybavenie na mzdy a personalistiku ako aj na evidenciu kníh a čitateľov v knižnici, v priebehu r. nebol účtovaný ani prírastok ani úbytok.

**Účet 078** – Oprávky k drobnému dlhodobému nehmotnému majetku (riadok súvahy 007): 336,59 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 018.

**Účet 021** – Budovy - stavby (riadok súvahy 015): 385646,85 €

Na tomto účte organizácia eviduje už iba budovu MsKS. Prírastok v r. 2018: rekonštr. sociálnych priestorov: 14304,00 €.

**Účet 081** – Oprávky k budovám, stavbám (riadok súvahy 015): 183681,32 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 021.

**Účet 022** – Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (riadok súvahy 016): 53733,81 €

Na tomto účte organizácia eviduje stroje, prístroje, zariadenia a inventár. Prírastok v r. 2018: PC + TZ k PC vo výške 674,91 €, úbytok: 2836,34 € - vyradenie PC vo výške 1116,89 € + hudobných nástrojov 1719,45 €.

**Účet 082** – Oprávky k samostatným hnuťelným veciam (riadok súvahy 016): 51346,25 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 022.

**Účet 092** – Opravné položky k samostatným hnuťelným veciam (riadok súvahy 016): 1526,19 €

Na tomto účte sa nachádzajú opravné položky k účtu 022.

**Účet 023** – Dopravné prostriedky (riadok súvahy 017): 12183,41 €

Na tomto účte organizácia eviduje služobné auto. V priebehu r. nebol účtovaný ani prírastok ani úbytok.

**Účet 083** – Oprávky k dopravným prostriedkom (riadok súvahy 017): 12183,41 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 023.

**Účet 028** – Drobný dlhodobý hmotný majetok (riadok súvahy 020): 44343,44 €

Na tomto účte organizácia eviduje DDHM. Prírastok v r. 2017: 325,00 € - div. technika, úbytok: 1716,75 € - vyradenie hudobných nástrojov, divadelnej techniky, interiérového zariadenia.

**Účet 088** – Oprávky k drobnému dlhodobému hmotnému majetku (riadok súvahy 020): 41479,98 €

Na tomto účte sa nachádzajú odpisy k účtu 028.

**Účet 092** - Opravné položky k drobnému dlhodobému hmotnému majetku (riadok súvahy 020): 828,63 €

Na tomto účte sa nachádzajú opravné položky k účtu 028.

**Účet 031** – Pozemky (riadok súvahy 012): 2808,21 €

Na tomto účte organizácia eviduje už iba zastavané plochy + nádvorie Kultúrneho domu.

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

| Druh poisteného majetku  | Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku | Výška poistenia |
|--------------------------|----------------------------------------------|-----------------|
| Dopravné prostriedky     | Zmluvné poistenie majetku                    | 346,15 €        |
| Samostatné hnuťelné veci | Zmluvné poistenie majetku                    | 167,87 €        |
| Soplu                    |                                              | 514,02 €        |

b) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

| Predmet záložného práva | Účel                                                               | Suma | Záložné právo v prospech                                              |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------|
| Budova MsKS Kolárovo    | Zmluva o poskytnutí NFP na projekt: A Tündérváros Óvoda felújítása |      | Bethlen Gábor Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság, Budapest |
|                         |                                                                    |      |                                                                       |

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

| Majetok,<br>ku ktorému <b>má</b> účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|
| Pozemky                                                            |             |
| Budovy, stavby                                                     |             |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                            | 53733,81 €  |
| Dopravné prostriedky                                               | 12183,41 €  |
| DDHM                                                               | 44343,44 €  |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                         | 388455,06 € |
|                                                                    |             |

**d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo - ÚJ nemá majetok vo výpožičke**

| Majetok,<br>ku ktorému <b>nemá</b> účtovná jednotka vlastnícke právo           | Suma |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke          |      |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme |      |
|                                                                                |      |

**e) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.**

V roku 2018 bola zrušená opravná položka k vyradenému DDHM vo výške 14,08 €.

| Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka | Zostatok OP<br>k 31.12.2017 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP<br>k 31.12.2018 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| 022 – Samost. hnut. veci                         | 1526,19                     |             |             |             | 1526,19                     |                                        |
| 028 - DDHM                                       | 842,71                      |             |             | 14,08       | 828,63                      | Zrušenie:<br>Z dôvodu vyradenie DDHM   |
|                                                  |                             |             |             |             |                             |                                        |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

**a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1**

Textová časť k tabuľke č.1 - ÚJ dlhodobý finančný majetok neeviduje

**b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku**

| Druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------|---------|----------------------------------------|
|          |         |                                        |

**3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – ÚJ nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach**

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

| Názov spoločnosti | Právna forma | Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách | Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017 |
|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |

#### 4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – organizácie sa netýka

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

| Názov emitenta | Druh cenného papiera | Mena cenného papiera | Výnos v % | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                |                      |                      |           |                  |                                                                   |                                                                   |

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy): ÚJ nemá dlhodobé pôžičky

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017 | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|               |           |      |                  |                                                                   |                                                                   |                            |

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy): ÚJ nemá

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2018 | Hodnota 31.12.2017 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                |                      |                    |

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 - Opravné položky k zásobám ÚJ nevytvárala

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

| Konkrétny druh zásob | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------|---------|--------------------------------------|
|                      |         |                                      |

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – organizácie sa netýka

| Druh zásob                           | Hodnota zásob |
|--------------------------------------|---------------|
| Záložné právo k zásobám              |               |
|                                      |               |
| Obmedzené právo nakladať so zásobami |               |
|                                      |               |

c) spôsob a výška **poistenia zásob** – zásoby nie sú poistené

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------|------------------|-----------------|
|            |                  |                 |

### 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky     | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis |
|----------------|---------------|---------------------------|--------------------------|------|
| Mesto Kolárovo | 061           | 3886,30 €                 | 3886,30 €                |      |
| Mesto Kolárovo | 061           | 1980,00 €                 | 1980,00 €                |      |
| VČ MsKS        | 065           | 23,51 €                   | 23,51 €                  |      |
| ZSE Bratislava | 065           | 67,95 €                   | 67,95 €                  |      |
|                |               |                           |                          |      |

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3 – organizácia neúčtovala opravné položky k pohľadávkam

Mestské kultúrne stredisko, Kostolné nám. 4, 946 03 Kolárovo  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

| Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2017 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2018 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|----------------------------------------|
|                                                    |                          |             |             |             |                          |                                        |

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

Textová časť k tabuľke č.4 - Organizácia vykazuje krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane (riadok súvahy 065): 91,46 € a po lehote splatnosti (riadok súvahy 061): 5866,30 €

| Pohľadávky                           | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2018 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>   |                       |                       |                                                    |
| - pohľadávky z predaja majetku ..... |                       |                       |                                                    |
|                                      |                       |                       |                                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b> |                       |                       |                                                    |
| - Mesto Kolárovo                     |                       | 5866,30 €             | 5866,30 € za dodané kult.služby                    |
| - ZSE Bratislava                     |                       | 67,95 €               |                                                    |

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....

| Pohľadávky                                                      | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Pohľadávky z toho:</b>                                       |                       |                       |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:            | 5957,76 €             | 1,75 €                |
| - VČ                                                            | 23,51 €               | 1,75 €                |
| - Mesto Kolárovo                                                | 5886,30 €             |                       |
| - ZSE Bratislava                                                | 67,95 €               |                       |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: |                       |                       |
| -                                                               |                       |                       |
| -                                                               |                       |                       |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:          |                       |                       |
| -                                                               |                       |                       |

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** – organizácie sa netýka

| Opis predmetu záložného práva                                                                    | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia) |                  |                    |

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

| 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 k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica                  | 1073,74 €             | 760,69 €              |
| Ceniny                      | 1800,00 €             | 1742,56 €             |
| Bankové účty                | 49055,83 €            | 43232,35 €            |



b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** – organizácie sa netýka

| Druh<br>krátkodobého finančného majetku                                   | Hodnota<br>krátkodobého finančného majetku |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         |                                            |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať |                                            |

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci – org. sa netýka

| Názov dlžníka | Výnos<br>v % | Mena | Dátum<br>splatnosti | Výška návratnej<br>finančnej výpomoci<br>k 31.12.2018 | Výška návratnej<br>finančnej výpomoci<br>k 31.12.2017 |
|---------------|--------------|------|---------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|               |              |      |                     |                                                       |                                                       |

#### 5. Časové rozlíšenie

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 799,37 €              | 705,59 €              |
| - poisťné                                                 | 166,07 €              | 163,87 €              |
| - predplatné                                              | 633,30 €              | 541,72 €              |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      |                       | 90,00 €               |
| - Príjem za šatňu                                         |                       | 90,00 €               |

### Čl. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

##### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky                     | Zostatok<br>k 31.12.2017 | Zvýšenie | Zníženie | Presun | Zostatok<br>k<br>31.12.2018 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien<br>jednotlivých položiek vlastného imania,<br>najmä zmeny oceňovacích rozdielov,<br>opravy významných chýb minulých rokov |
|-----------------------------------|--------------------------|----------|----------|--------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Účet 421 – Zák.rez.fond           | 38050,95                 | 1320,04  |          |        | 39370,99                    | Zvýš. o kladný HV z r. 2017                                                                                                                                       |
| Účet 431 – Výsl. hosp             | 1320,04                  | 701,70   | 1320,04  |        | 701,70                      | Zníž. o HV r. 2017 a zvýš. r. 2018                                                                                                                                |
| Účet 428 – Nevysp.VH<br>min.rokov | 3414,13                  |          |          |        | 3414,13                     |                                                                                                                                                                   |

##### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma                                                                                                                                       | Predpokladaný rok použitia |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| ÚJ tvorila rezervu vo výške 2000,00 € na hroziaci súdny spor vo veci zrážkovej dane na základe kontroly vykonanej Daňovým úradom Komárno začatom v r. 2015 | 2019                       |
| Rezerva na opravu služobného auta vo výške 500,00 €                                                                                                        | 2019                       |
| Rezerva na opravu Budovy KD vo výške 4000,00 €                                                                                                             | 2019                       |

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - ÚJ eviduje záväzky po lehote splatnosti vo výške 33,48 € voči GútaTV.

Mestské kultúrne stredisko, Kostolné nám. 4, 946 03 Kolárovo  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

| Závazky                                                        | Zostatok<br>k 31.12.2018 | Zostatok<br>k 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>                                | 304,86                   | 458,79                   |
| - záväzky zo sociálneho fondu                                  | 304,86                   | 458,79                   |
| - záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB                         |                          |                          |
| - záväzky z investičného dodávateľského úveru                  |                          |                          |
| - záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru                |                          |                          |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB |                          |                          |
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>                              | 13816,39                 | 1313,21                  |
| - záväzky voči dodávateľom                                     | 1093,59                  | 1019,94                  |
| - záväzky voči zamestnancom                                    | 5014,69                  | 15,01                    |
| - záväzky voči poisťovniam                                     | 5883,79                  | 9,03                     |
| - záväzky voči daňovému úradu                                  | 1659,19                  | 229,73                   |
| - záväzky voči štátnemu rozpočtu                               |                          |                          |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie        |                          |                          |
| - ostatné záväzky                                              | 165,13                   | 39,50                    |

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8  
Textová časť k tabuľke č.8 - ÚJ k 31.12.2018 vykazuje záväzky dlhodobé (zo SF) vo výške 304,86 €  
a záväzky krátkodobé celkom 13816,39 €.

| Závazky                                                         | Zostatok<br>k 31.12.2018 | Zostatok<br>k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Závazky z toho:</b>                                          |                          |                          |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:            | 13816,39                 | 1313,21                  |
| - záväzky voči dodávateľom                                      | 1093,59                  | 1019,94                  |
| - záväzky voči zamestnancom                                     | 5014,69                  | 15,01                    |
| - záväzky voči poisťovniam                                      | 5883,79                  | 9,03                     |
| - záväzky voči daňovému úradu                                   | 1659,19                  | 229,73                   |
| - ostatné záväzky                                               | 165,13                   | 39,50                    |
| -                                                               |                          |                          |
| -                                                               |                          |                          |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: | 304,86                   | 458,79                   |
| -                                                               |                          |                          |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:          |                          |                          |
| -                                                               |                          |                          |

c) **popis významných položiek záväzkov**

| Závazok                     | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2018 | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2017 | Opis                   |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Dodávateľa                  | 1093,59                         | 1019,94                         | Neuhradené faktúry.    |
| Záväzky voči zamestnancom   | 5014,69                         | 15,01                           | Plat za 12/2018        |
| Zúčt. s org. SP a ZP        | 5883,79                         | 9,03                            | Odvody z platu 12/2018 |
| Záväzky voči daňovému úradu | 1659,19                         | 229,73                          | Preddav.dane, DPH      |
| Ostatné záväzky             | 165,13                          | 39,50                           | Poist., OH, splátky    |
| Záväzky zo SF               | 304,86                          | 458,79                          | Zostatok SF            |

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

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9  
Textová časť k tabuľke č.9 - ÚJ nemá bankové úvery

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

| Druh bankového úveru<br>podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru<br>alebo krátkodobého bankového úveru |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                 |                                                                                    |

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy) – org. neeviduje

| Druh cenného papiera | Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané | Úroková sadzba v % | Dátum splatnosti | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|----------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                      |                                        |                    |                  |                   |                   |

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci** – org. neeviduje

| Poskytovateľ návratnej výpomoci | Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/ | Účel použitia | Dátum splatnosti | Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2018 | Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017 |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                 |                                                         |               |                  |                                                |                                                |

#### 4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** – organizácia ku koncu r. neeviduje časové rozlíšenie

| Opis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:      |                       |                       |
| -                                          |                       |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:       |                       |                       |
| -                                          |                       |                       |

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer na: | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         |                   |                   |

### Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

| Opis /číslo účtu a názov/                            | Suma k 31.12.2018 | Suma k 31.12.2017 |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>            |                   |                   |
| 602 - Tržby z predaja služieb z toho:                | 22628,60          | 16038,20          |
| - za prenájom                                        | 12126,50          | 12142,50          |
| - zo vstupného                                       | 9543,00           | 2995,00           |
| - za šatňu                                           | 193,00            | 189,80            |
| - zo zápisného                                       | 456,60            | 427,40            |
| - za kurz hudobný                                    | 309,50            | 283,50            |
| 604 - Tržby za tovar z toho:                         | 947,93            | 631,71            |
| -                                                    |                   |                   |
| 607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:       |                   |                   |
| -                                                    |                   |                   |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>      |                   |                   |
| <b>c) aktivácia</b>                                  |                   |                   |
| 622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:  |                   |                   |
| -                                                    |                   |                   |
| 624 - Aktivácia DHM z toho:                          |                   |                   |
| -                                                    |                   |                   |
|                                                      |                   |                   |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b> |                   |                   |
| 633 - Výnosy z poplatkov z toho:                     |                   |                   |
| - správne poplatky                                   |                   |                   |
| - KO a DSO                                           |                   |                   |
| -                                                    |                   |                   |

Mestské kultúrne stredisko, Kostolné nám. 4, 946 03 Kolárovo  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                                                                                                            |           |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  |           |           |
| 661 - Tržby z predaja CP z toho:                                                                           |           |           |
| - predaj akcií                                                                                             |           |           |
| -                                                                                                          |           |           |
| 662 - Úroky z toho:                                                                                        |           |           |
| -                                                                                                          |           |           |
| 663 – Kurzové zisky                                                                                        | 180,02    | 3,52      |
| 668 - Ostatné finančné výnosy z toho:                                                                      | 1,22      |           |
| -                                                                                                          |           |           |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |           |           |
| 672 - Náhrady škôd z toho:                                                                                 |           |           |
| -                                                                                                          |           |           |
| <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 z toho:                                             | 182000,00 | 172600,00 |
| - bežný transfer na školský klub                                                                           |           |           |
| - bežný transfer na školskú jedáleň                                                                        |           |           |
| - bežný transfer na prevádzkovú činnosť                                                                    | 182000,00 | 172600,00 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:                                        | 7406,00   | 7562,94   |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           |           |           |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:                                                 | 6868,87   | 8329,02   |
| - bežný transfer na kultúru                                                                                | 6868,87   | 8329,02   |
| -                                                                                                          |           |           |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:                                            |           |           |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                  |           |           |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:                                                 |           |           |
| -                                                                                                          |           |           |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:                                            |           |           |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                  |           |           |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:           |           |           |
| -                                                                                                          |           |           |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:      |           |           |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy                            |           |           |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:                                              |           |           |
| - zinkasované príjmy RO                                                                                    |           |           |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                   |           |           |
| 641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:                                                                    |           |           |
| -                                                                                                          |           |           |
| 642 - Tržby z predaja materiálu z toho:                                                                    |           |           |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:                                                   |           |           |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:                                                   | 9,50      | 8,00      |
| 646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:                                                               |           |           |
| -                                                                                                          |           |           |
| 648 - Ostatné výnosy z toho:                                                                               | 33343,57  | 45983,16  |
| -                                                                                                          |           |           |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                       |           |           |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:                                          | 7500,00   | 6500,00   |
| -                                                                                                          |           |           |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:                              | 14,08     | 129,10    |

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 260899,79 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 257785,65 €.

Nárast výnosov bol spôsobený prevažne z výnosov z bežných transferov z rozpočtu obce.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby za vlastné výkony a tovar vo výške 23576,53. €

- ostatné výnosy vo výške 33343,57 €
- zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti vo výške 7500,00 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 6868,87 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 182000,00. € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 7406,00 € (účet 692).

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

| Opis /číslo účtu a názov/                         | Suma k 31.12.2018 | Suma k 31.12.2017 |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                     |                   |                   |
| 501 - Spotreba materiálu z toho:                  | 9617,42           | 6805,11           |
| -                                                 |                   |                   |
| 502 - Spotreba energie z toho:                    | 27299,28          | 27245,72          |
| - elektrická energia                              | 7535,34           | 7036,65           |
| - voda                                            | 326,65            | 368,11            |
| - plyn                                            | 19437,29          | 19840,96          |
| 504 – Spotreba tovaru                             | 340,00            | 227,78            |
| 507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:                |                   |                   |
| <b>b) služby</b>                                  |                   |                   |
| 511 - Opravy a udržiavanie z toho:                | 7904,17           | 4106,99           |
| - oprava SW                                       | 238,99            | 71,70             |
| - oprava DNIM                                     | 66,39             | 66,39             |
| - oprava budov                                    | 5182,56           | 2344,23           |
| - oprava str., prístr., zariad.                   | 699,00            | 1029,20           |
| - oprava dopr.prostr.                             | 385,99            | 199,46            |
| - oprava DHIM                                     |                   | 84,00             |
| - revízie a opr.ostatné                           | 1331,24           | 312,01            |
| 512 – Cestovné                                    | 37,05             | 1,30              |
| 513 - Náklady na reprezentáciu z toho:            | 2494,32           | 1924,47           |
| -                                                 |                   |                   |
| 518 - Ostatné služby z toho:                      | 44657,84          | 56177,03          |
| -                                                 |                   |                   |
| <b>c) osobné náklady</b>                          |                   |                   |
| 521 - Mzdové náklady                              | 105178,22         | 99698,52          |
| 524 - Záonné sociálne náklady                     | 36357,77          | 33591,91          |
| 525 - Ostatné sociálne náklady                    | 1568,16           | 1436,73           |
| 527 - Záonné sociálne náklady                     | 7466,93           | 6759,77           |
| <b>d) dane a poplatky</b>                         |                   |                   |
| 532 - Daň z nehnuteľností                         | 52,73             | 52,73             |
| 538 - Ostatné dane a poplatky z toho:             | 636,06            | 596,56            |
| -                                                 |                   |                   |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>       |                   |                   |
| 551 - Odpisy DNIM a DHM z toho:                   | 8297,29           | 8715,10           |
| - odpisy z vlastných zdrojov                      | 891,29            | 1152,16           |
| - odpisy z cudzích zdrojov (zriad.)               | 7406,00           | 7562,94           |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:             | 6500,00           | 7500,00           |
| -                                                 |                   |                   |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: |                   |                   |
| - k daňovým pohľadávkam                           |                   |                   |
| - k nedaňovým pohľadávkam                         |                   |                   |
| <b>f) finančné náklady</b>                        |                   |                   |
| 561 - Predané CP a podiely z toho:                |                   |                   |
| -                                                 |                   |                   |
| 562 - Úroky z toho:                               |                   |                   |
| -                                                 |                   |                   |
| 563 – Kurzové straty:                             | 533,02            | 120,95            |
| -                                                 |                   |                   |
| 568 - Ostatné finančné náklady z toho:            | 1257,83           | 1180,66           |
| -                                                 |                   |                   |

Mestské kultúrne stredisko, Kostolné nám. 4, 946 03 Kolárovo  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                                                                                              |  |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------|
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                                 |  |        |
| 572 - Škody z toho:                                                                          |  |        |
| -                                                                                            |  |        |
| <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 z toho: |  |        |
| - bežný transfer xxx                                                                         |  |        |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                           |  |        |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:   |  |        |
| - bežný transfer xxx                                                                         |  |        |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:       |  |        |
| - bežný transfer xxx                                                                         |  |        |
| 587 - Náklady na ostatné transfery z toho:                                                   |  |        |
| - bežný transfer xxx                                                                         |  |        |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:                                                       |  |        |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                                  |  |        |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:                                              |  |        |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                         |  |        |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                                    |  |        |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:                                                         |  |        |
| -                                                                                            |  |        |
| 542 - Predaný materiál z toho:                                                               |  |        |
| -                                                                                            |  |        |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:                                     |  |        |
| -                                                                                            |  |        |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:                                     |  |        |
| -                                                                                            |  |        |
| 546 - Odpis pohľadávky z toho:                                                               |  | 129,10 |
| -                                                                                            |  |        |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:                                         |  | 195,18 |
| -                                                                                            |  |        |
| 549 - Manká a škody z toho:                                                                  |  |        |
| -                                                                                            |  |        |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                                     |  |        |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                                  |  |        |

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 260198,09 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 256465,61 €.

Nárast nákladov bol spôsobený prevažne so zvýšením osobných nákladov z dôvodu zvýšenia plátov zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotrebované nákupy vo výške 37256,70 €
- služby vo výške 55093,38 €
- mzdové náklady vo výške 105178,22 €
- sociálne náklady vo výške 45392,86 €
- odpisy vo výške 8297,29 €
- tvorba rezerv vo výške 6500,00 €.

### 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

| Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.                | Suma k 31.12.2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: |                   |
| a) overenie účtovnej závierky                                                  |                   |
| b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky          |                   |
| c) daňové poradenstvo,                                                         |                   |
| d) ostatné neaudítorské služby                                                 |                   |

#### 4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií                  | Číslo riadku | Suma k 31.12.2018 | Suma k 31.12.2017 |
|------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| a          | b                                                                  | c            | 1                 | 2                 |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                                           | 01           |                   |                   |
| 602        | Tržby z predaja služieb                                            | 02           | 22628,60          | 16038,20          |
| 604        | Tržby za tovar                                                     | 03           | 947,93            | 631,71            |
| 504        | Predaný tovar                                                      | 04           | 340,00            | 227,78            |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                                  | <b>05</b>    | <b>23236,53</b>   | <b>16442,13</b>   |
| 501        | Spotreba materiálu                                                 | 06           | 9617,42           | 6805,11           |
| 502        | Spotreba energie                                                   | 07           | 27299,28          | 27245,72          |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok                       | 08           |                   |                   |
| 511        | Oprava a udržiavanie                                               | 09           | 7904,17           | 4106,99           |
| 512        | Cestovné                                                           | 10           | 37,05             | 1,30              |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                                           | 11           | 2494,32           | 1924,47           |
| 518        | Ostatné služby                                                     | 12           | 44657,84          | 56177,03          |
| 521        | Mzdové náklady                                                     | 13           | 105178,22         | 99698,52          |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                                         | 14           | 36357,77          | 33591,91          |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                                         | 15           | 1568,16           | 1436,73           |
| 527        | Zákonné sociálne náklady                                           | 16           | 7466,93           | 6759,77           |
| 528        | Ostatné sociálne náklady                                           | 17           |                   |                   |
| 531        | Daň z motorových vozidiel                                          | 18           |                   |                   |
| 532        | Daň z nehnuteľností                                                | 19           | 52,73             | 52,73             |
| 538        | Ostatné dane a poplatky                                            | 20           | 636,06            | 596,56            |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21           | 8297,29           | 8715,10           |
|            | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b>    | <b>251567,24</b>  | <b>247111,94</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. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - organizácie sa netýka

| Opis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|---------------------------------------------|-----------------|--------------------|
|                                             |                 |                    |

### 2. Ďalšie informácie

| Významné položky                           | Hodnota    | Účet |
|--------------------------------------------|------------|------|
| Prenajatý majetok                          |            |      |
| Majetok prijatý do úschovy                 |            |      |
| Odpísané pohľadávky                        |            |      |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá                |            |      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany       |            |      |
| Prijaté depozitá a hypotéky                |            |      |
| Iné napr. drobný hmotný majetok ved. v OTE | 14756,77 € | 751  |

## Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Iné aktíva a iné pasíva – organizácia nedisponuje s inými aktívami a pasívami

- 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 – nie sú známe

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku | Číslo zmluvy | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018 |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |

- 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:

- 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
- 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) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11 – organizácia nedisponuje s kultúrnymi pamiatkami

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku<br>Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---------------------------------------------|----------------|
| Iné aktíva |                                             |                |
| Iné pasíva |                                             |                |



## 2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10 – nie sú známe významné položky ostatných finančných povinností org.

### 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)

Na základe usmernenia MF SR: Ako informácie o spriaznených osobách sa uvádzajú obchody a transakcie medzi účtovnou jednotkou a inými právnickými osobami, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou. Nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi obcou resp. VÚC a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami v ich zriaďovateľskej pôsobnosti. Uvádzajú sa tu najmä transfery a iné vzťahy voči obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

| Spriaznená osoba | Druh obchodu/<br>druh transakcie                           | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>alebo percentuálne<br>vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>k celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o neukončených<br>obchodoch/transakciách<br>v hodnotovom vyjadrení<br>obchodu/transakcie alebo<br>percentuálnom vyjadrení<br>obchodu/transakcie k<br>celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o cenách/hodnotách<br>realizovaných<br>obchodov/transakcií<br>medzi účtovnou<br>jednotkou<br>a spriaznenými<br>osobami |
|------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Kúpa                                                       |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Predaj                                                     |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Poskytnutie služby                                         |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Obchodné zastúpenie                                        |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Licencie                                                   |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Transféry                                                  |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Know-how                                                   |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Úver, pôžička                                              |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Výpomoc                                                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Záruka                                                     |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Iné obchody                                                |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Vklad od základného<br>imania obchodnej<br>spoločnosti     |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Navýšenie<br>základného imania<br>obchodnej<br>spoločnosti |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Poskytnutie<br>návratnej finančnej<br>výpomoci             |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Splatenie poskytnutej<br>návratnej finančnej<br>výpomoci   |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Poskytnutý transfer<br>na bežné výdavky                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Poskytnutý transfer<br>na kapitálové<br>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 príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 11.12.2017 uznesením č. 840/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 02.07.2018. uznesením č. 978/2018
- druhá zmena schválená dňa ..... uznesením č. ....
- tretia zmena schválená dňa ..... uznesením č. ....
- štvrtá zmena schválená dňa ..... rozpočtovým opatrením č. ....
- .....
- .....
- .....

**Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č.15 – organizácie sa netýka.

## Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.