

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Miestne kultúrne stredisko
Sídlo účtovnej jednotky	Obchodná č. 21, 946 51 Nesvady
IČO	00059986
Dátum zriadenia	01.01.1985
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Schválené uznesením OZ Nesvady č.10/99 – V odsek 4 zo dňa 16.12.1999
Názov zriaďovateľa	Obec Nesvady
Sídlo zriaďovateľa	Obchodná č.23, Nesvady
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrna činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	František Holop
Funkcia	Riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	3
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Príspevková organizácia obce
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou 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	obstarávacou cenou

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

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

V tabuľke č.1 sa nachádza na účte 021 v sume 71 093,68 €, - budova MKS Nesvady, ktorá prešla do správy MKS na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 30.10 2016. Majetok MKS ku koncu roka 2018 účtovná cena je 71 093,68. Zároveň sú vytvorené oprávky úbytok na účte 081 v sume k 31.12. 2018 62 799,552 €. Zostatková hodnota budovy k 31.12.2018 je 8 294,16 €. V tabuľke č.1 sa nachádza na účte 022 majetok stroje prístroje a inventár k 1.1. 2018 v sume 36 944,68 €. Na základe MF sa precenil majetok MKS – Stroje , prístroje a inventár a na účte 082 vznikol presun - úbytok v sume 15 063,61 €, Zároveň sú vytvorené oprávky na účte 082 v sume 21 881,07 €. Zostatková hodnota neobežného majetku k 31.12.2018 je 20 786,37€. Obstarávacía cena majetku MKS k 31.12.2018 je 105 466,96 €

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky je 98 559,20 €

Miestne kultúrne stredisko, Obchodná č.21, 946 51 Nesvady
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	71 093,68
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	34 373,28
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	105 466,96
Prepočet podľa MF 022	15 063,61

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Účet MKS	6,50 €
Účet sociálneho fondu	1 252,57

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zostatok 2017	Výsledok hospodárenia v roku 2017 -3 839,54 €/ Na základe nariadenia MF sa preceňil IM na účte 081 zostala suma 9 479,16, na účte 221 zostala suma 1 224,78 € spolu majetok 10 710,04 € - na účte 355 zostala suma 9 479,16 €, + na účte 472 zostala suma 1224,78 € + na účte 331 suma 2 240,61 €, + na účte 336 suma 1 297,84 €, + na účte 342 suma 302,53 €, spolu 14 544,92 € . 10 710,04 € - 14 544,92 € = - 3 834,88 € HV
Zostatok 2018	Výsledok hospodárenia v roku 2018 -144,61 €/ spolu vlastné imanie MKS 22 045,44 € - na účte 355 zostala suma 20 786,37 €, + na účte na účte 221 zostala suma 1 252,57 €. + na účte 331 suma 2 338,87 €, + na účte 336 suma 1 232,62 €, + na účte 342 suma 414,5 €, spolu 26 024,93 € . 22 045,44 € - 26 024,93 € + 3 834,88/HV17/ = - 144,61 € HV

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky zo sociálneho fondu. Na účte sociálneho fondu ku koncu roku 2018 bol zostatok 1 252,57 €. Krátkodobé záväzky 3 985,99 € / ú. 331 zamestnanci = 2 338,87 €, ú. 336 odvody do fondov = 1 232,62 €, ú. 342 dane = 414,50 € / Spolu 5 238,56 €

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

Textová časť k tabuľke č.8 Dlhodobé záväzky sú záväzky zo sociálneho fondu so zostatkom ku koncu roka 2018 1 252,57 €. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane 3 985,99 €

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	1 224,78	1252,57	Dlhodobý záväzok
Záväzky so splatnosťou do roku	3 840,98	3 985,99	Krátkodobý záväzok

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. 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	9 828,80	12 045,90
604	Tržby za tovar	03		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	9 828,80	12 045,90
501	Spotreba materiálu	06	10 020,81	11 262,57
502	Spotreba energie	07	11 570,21	9 970,31
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	402,63	285,43
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10	398,40	398,40
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	14 728,34	17 448,24
521	Mzdové náklady	13	41 819,88	41 501,29
524	Zákonné sociálne poistenie	14	14 059,22	14 061,38
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	409,80	409,37
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	400,94	465,54
551	Odpisy dlhodobého nehm. a dlhodobého hm. majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	93 810,23	95 802,53

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

x áno ☐ nie

Čl. VI

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:

Tabuľka č. 12 Príjmy rozpočtu EK 220 sú príjmy za poskytnuté služby schválený rozpočet 9 000 €, po zmene, nakoľko sa zvýšili príjmy z vlastnej činnosti z poskytovaných služieb, rozpočet po zmenách je 9 828,80 €. EK 310 Tuzemské a bežné granty a transfery schválený rozpočet 84 000 € je transfer od obce a suma 1 154,90 € je transfer od NSK poskytnutý na nákup rečníckeho pultu a A pilonu. EK 610 mzdy 41 915 €, po zmene rozpočtu sa suma znížila na 41 819 €. EK 620 odvody poisťovného do poisťovní plánovaný rozpočet 15 095 € a po zmene rozpočtu sa táto suma znížila na 14 063 €, EK 630 tovary a služby schválený rozpočet na rok 2018 bol 35 990 € a po zmene rozpočtu sa táto suma navýšila nakoľko sa nám zvýšil príjem z vlastnej činnosti zvýšili sa nám aj výdavky na služby 39 102 €.

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom Nesvady dňa 14.12.2017 uznesením č. 39/2017 – II.

Zmeny rozpočtu:

Čl. VII

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

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