

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	MKS, Medzev
Sídlo účtovnej jednotky	Kováčska 14, 044 25 Medzev
IČO	00135283
Dátum zriadenia	
Spôsob zriadenia	
Názov zriaďovateľa	Mesto Medzev
Sídlo zriaďovateľa	Štóska 6, 044 25 Medzev
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	Knižničné služby
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ingrid Horváthová - vedúca
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3,75
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	4
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- 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

Ak áno:

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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	reálnou cenou

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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. - 4. 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	4	25
2	6	16,7
3	8	12,5
4	12	8,33
5	50	5
6	20	2

Drobný nehmotný majetok od 0,-€ do 2.400,- €, 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 0,- € do 1.700,- €, 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 tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ 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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Na dlhodobom majetku sa oproti roku 2017 nevyskytli prírastky, naopak úbytky boli v hodnote 736,57 €, v dôsledku opotrebenia bol majetok vyradený z evidencie.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Prvá komunálna finančná a.s.	480,84

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,-
Budovy, stavby	1 262 016,32
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	28 656,94
Dopravné prostriedky	0,-
DDHM	56 957,40
Umelecké diela	35 849,43

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Krátkodobé	061	60,00	167,40
Ostatné pohľadávky	065	57,80	56,17

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	266,88	48,04
Bankové účty	13 436,84	16 814,47

3. 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:	615,90	500,31
Predplatné	392,12	380,10
Prvá komunálna	120,21	120,21
Predplatné servis k počítačovému programu	103,57	0,00

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Závazky

1. Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

popis významných položiek záväzkov

Závazok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dodávatelia	152	975,23	510,79
Iné záväzky	160	0,00	14,16
Zamestnanci	163	1 137,07	1 163,51
Sociálne a zdravotné poistenie	165	600,61	622,28
Priame dane	167	191,83	112,15

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb – nájomné	19 966,72	17 783,79
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	0,00	0,63
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	88 000,00	76 500,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	29 815,70	38 098,30
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	21,85	0,00
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	2 694,16
SPOLU	137 804,27	135 076,88

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 137804,27 €. Nárast oproti minulému roku predstavuje 2 727,39 €. Najvyšší podiel na výnosoch tvoria výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma 31.12.2018	Suma 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	17 356,98	9 070,96
502 - Spotreba energie	14 600,58	17 266,03
- elektrická energia	3 057,44	3 130,79
- voda	128,40	127,51
- plyn	11 414,74	14 007,73
b) služby		

Mestské kultúrne stredisko mesta Medzev
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	816,00	329,28
512 - Cestovné	76,98	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu	37,48	0,00
518 - Ostatné služby	44 398,11	29 896,59
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	24 665,15	21 398,90
524 - Zákonné sociálne náklady	7 990,86	7 028,56
527 - Zákonné sociálne náklady	1 373,19	1 337,48
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	19,02
538 - Ostatné dane a poplatky	55,93	0,00
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	402,68
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	480,84
f) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	31 938,40	40 221,00
g) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	176,04	179,49
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	480,84
SPOLU	143 485,70	127 628,83

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 143 485,70 €, čo predstavuje nárast nákladov o 15 856,87 € oproti minulému roku, keď boli náklady vo výške 127 628,83 €. Najvyšší nárast bol spôsobený ostatnými nákladmi, z toho vystúpenia a služby spojené s Dňami mesta Medzev.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
602	Tržby z predaja služieb	19 966,72	17 783,79
	Tržby celkom /01+02+03-04/	19 966,72	17 783,79
501	Spotreba materiálu	17 356,98	9 070,96
502	Spotreba energie	14 600,58	17 266,03
511	Oprava a udržiavanie	816,00	329,28
512	Cestovné	76,98	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	37,48	0,00
518	Ostatné služby	44 398,11	29 896,59
521	Mzdové náklady	24 665,15	21 398,90
524	Zákonné sociálne poistenie	7 990,86	7 026,56
527	Zákonné sociálne náklady	1 373,19	1 337,48
532	Daň z nehnuteľností	0,00	19,02
538	Ostatné dane a poplatky	55,93	0,00
544	Zmluvné pokuty, penále	0,00	883,52
551	Odpisy DNM a DHM	31 938,40	40 221,00
568	Ostatné finančné náklady	176,04	179,49
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.23/	143 485,70	127 628,83

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. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Knihy	29 957,41	790
DHM v používaní	115 475,36	771

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 30.11.2017 uznesením č..135/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.4.2018, opatrením č. 2018/3/MsÚ
- druhá zmena schválená dňa 30.8.2018, uznesením č. 86/2018
- tretia zmena schválená dňa 15.10.2018, opatrením č.2018/001928

Čl. X

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