

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko
Sídlo účtovnej jednotky	Mierové nám. 942/3, 924 01 Galanta
IČO	00059404
Dátum zriadenia	11.04.1991
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mestské zastupiteľstvo v Galante
Sídlo zriaďovateľa	Mierové nám. 940/1, 924 18 Galanta
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	Mestské kultúrne stredisko je mestská príspevková organizácia s právnou subjektivitou. Predmetom činnosti je vytvárať všestranné podmienky a predpoklady pre kultúrno-spoločenský život občanov mesta, podmienky pre záujmové, výchovné, vzdelávacie a kultúrne aktivity, sprostredkovať občanom umelecké hodnoty, organizovať a koordinovať kultúrno-spoločenský život, rekreáciu a oddych občanov, podieľať sa na organizovaní celospoločenských udalostí v podmienkach mesta, napomáhať rozvíjaniu miestnych tradícií a zvykov, poskytovať občanom podľa možnosti špeciálne vzdelávanie, výchovné, záujmové, kultúrne, obchodné a iné služby, udržiavať kontakty s okresnými vyššími kultúrnymi a metodickými centrami. Pre zabezpečenie uvedených úloh vykonáva vlastnú podnikateľskú činnosť.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ján Kolek
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	24,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Mestské kultúrne stredisko spravuje 5 objektov: 1. dom kultúry s kinom 2. amfiteáter – Letné kino

	3. renesančný kaštieľ 4. mestský park s obnoveným severným krídlom neogotického kaštieľa 5. neogotický kaštieľ Plynulú činnosť organizácie zabezpečuje 8 oddelení: programové, ekonomické, výtvarné, technické, kino, renesančný kaštieľ, mestský park s obnoveným severným krídlom neogotického kaštieľa a neogotický kaštieľ. Celkový počet zamestnancov je 26, z toho 11 s prevahou duševnej práce a 15 s prevahou fyzickej práce. Organizácia zamestnáva osoby so zníženou pracovnou schopnosťou, 2 osoby so ZPS do 70% a 2 osoby so ZPS nad 70%. V organizácii je zriadené chránené pracovisko. 6 osôb pracuje na kratší pracovný čas.
--	--

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

Účtovná závierka Mestského kultúrneho strediska v Galante k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka Mestského kultúrneho strediska v Galante k 31. decembru 2017, teda za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na 39. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Galante dňa 26.04.2018 uznesením č. 655-Z/2018.

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

Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku pričom sa predovšetkým zohľadňuje:

- očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia,
- očakávané fyzické opotrebovanie majetku, ktoré závisí od bežných podmienok jeho využívania, ako je zmennosť, plán opráv a údržby, starostlivosť o majetok v čase, keď sa nevyužíva,
- technické a morálne zastaranie,
- zákonné alebo iné obmedzenie na používanie majetku,
- rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebovania jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku podľa potrieb účtovnej jednotky.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na 2 desatinné miesta.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. – 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Doba odpisovania je určená podľa predpokladanej doby používania.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Dlhodobý majetok sa začína odpisovať odo dňa jeho zariadenia do používania.

Drobný nehmotný majetok do 2.400 EUR, ktorý nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný hmotný majetok do 400 EUR, ktorý nie je dlhodobým hmotným majetkom sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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 |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

Bežný transfer

- prijatý od cudzích objektov – 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.

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích zdrojov – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku),
- 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).

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)**

V tabuľke č. 1 sú vykázané prírastky – nákup dlhodobého majetku a úbytky – vyradenie opotrebovaného a nepoužiteľného majetku. Celková hodnota dlhodobého hmotného majetku vzrástla oproti r. 2017 z 5.177.145,50 € na 5.239.871,77 €.

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

Poistenie majetku pre prípad	Výška poistenia
živelné riziko	5.421.489,37 €
krádež, lúpež, vandalizmus	1.869.136,27 €
zodpovednosť za škodu	159.360,00 €
elektronické riziká	26.125,67 €
rozbitie skla	16.596,96 €
požiar	109.850,00 €
voda z vodovodných zariadením	109.850,00 €
povinné zmluvné poistenie	663.878,38 €
havarijné poistenie	16.304,52 €

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	0,00 €
Budovy, stavby	4.494.569,07 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	724.648,20 €
Dopravné prostriedky	16.608,74 €
Z toho v správe účtovnej jednotky	
Budovy, stavby	4.484.109,06 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	326.088,59 €

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Nebytový priestor v južnom krídle neogot. kaštieľa	0,00 €

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku (tabuľka č. 1)

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky 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

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):

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)

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017

B. Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám – tabuľka č. 2

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

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

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 030 súvahy) – tabuľka č. 4

Účtovná jednotka vykazuje krátkodobé pohľadávky týkajúce sa dodávateľsko-odberateľských vzťahov (vydané faktúry, dobropisy od dodávateľov), pohľadávok voči zamestnancom (napr. prevzaté stravné lístky, záloha PHM, zmenné, zálohy na nákup, zálohy na úhradu honorárov, zrážky z miezd zamestnancov na poistné, sporenia a pod.) a tiež pohľadávky na daň z príjmu PO.

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

Prehľad vekovej štruktúry pohľadávok

Pohľadávky	Hodnota
v lehote splatnosti	15.581,79 €
po lehote splatnosti	
- do 30 dní	20,00 €
- do 60 dní	318,50 €
- do 90 dní	0,00 €
- do 180 dní	0,00 €
- do 365 dní	0,00 €
- viac ako 365 dní	2.673,68 €
SPOLU	18.593,97 €

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

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

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
Peňažná hotovosť v pokladnici	52,83 €
Ceniny	50,22 €
Bankové účty	31.337,23 €
SPOLU	31.440,28 €

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota 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 v098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé návratné výpomoci** a **krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci K 31.12.2018	Výška návratnej finančnej výpomoci K 31.12.2017

5. Časové rozlíšenieVýznamné 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:	5.001,67 €	4.470,10 €
- predplatné odborných publikácií a dennej tlače	525,26 €	550,34 €
- služby tech. podpory pre ekon. a mzdový softvér	64,74 €	64,74 €
- poistenie majetku	4.411,67 €	3.855,02 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	6.982,15 €	4.786,75 €
- vyúčtovanie ÚK pre nájomníkov	0,00 €	0,00 €
- záloha na ÚK	295,55 €	295,55 €
- nájomné	0,00 €	0,00 €
- kurzovné – prenájom priestorov	165,00 €	129,00 €
- spotreba el. energie	882,05 €	513,69 €
- krátkodobý prenájom	0,00 €	857,20 €
- vodné, stočné	482,78 €	414,54 €
- služby – vyvesenie rekl. plagátov	1.244,77 €	1.244,77 €
- vstupné – div. predstavenie	2.826,00 €	0,00 €
- vstupné Kino DK	1.086,00 €	632,00 €
- reklama v Kine DK	0,00 €	700,00 €

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
Zákonný rezervný fond	Zákonný rezervný fond tvorí účtovná jednotka v zmysle § 25 zákona č. 523/2004 Z. z. Zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov z výsledku hospodárenia príspevkovej organizácie. Hospodársky výsledok za rok 2017 – strata vo výške 6.863,31 € bol schválený uznesením MsZ v Galante č. Prehľad tvorby účtu je vyjadrený v tabuľke a) – viď nižšie.
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Pri prechode na novú metodiku účtovania v roku 2008 boli k 31.12.2007 zrušené účty 901 – Fond dlhodobého majetku, 902 – Fond obežných aktív a 916 – Fond reprodukcie a v zmysle § 80 postupov účtovania boli zostatky na týchto účtoch prevedené na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Účtovná jednotka tu tiež účtuje opravy významných chýb minulých období. Prehľad tvorby účtu a pohybov na účte je vyjadrených v tabuľke b) – viď nižšie.
Výsledok hospodárenia	Výsledok hospodárenia za rok 2017 – strata vo výške 6.863,31 € bol schválený uznesením MsZ v Galante č. ÚJ dosiahla za rok 2018 kladný hospodársky výsledok vo výške

a) prehľad tvorby účtu 421 – Zákonný rezervný fond

ROK	EUR
2008	3.198,33 €
2009	1.097,77 €
2010	0,00 €
2011	0,00 €
2012	1.556,63 €
2013	25.507,22 €
2014	7.603,73 €
2015	10.124,14 €
2016	0,00 €
2017	0,00 €
2018	-6.863,31 €
Zostatok k 31.12.2018	42.224,51 €

b) prehľad tvorby účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

	prírastky	úbytky
Počiatkový stav k 01.01.2008	41.328,43 €	
v tom:		
- Fond dlhodobého majetku	31.614,81 €	
- Fond obežných aktív	147,62 €	
- Fond reprodukcie	19.465,04 €	
- Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	-9.899,04 €	
Zúčtovanie kladného HV za roky 2008, 2009, 2010, 2015, 2016	34.678,31 €	
Doúčtovanie preplatku plynu za r. 2010	598,13 €	
Zúčtovanie odpisov – Digitalizácia Kina DK	2.916,66 €	
RZ ZP za r. 2010 – nedoplatok		450,28 €
Vyúčtovanie ÚK nájomcov za r. 2014		34,30 €
Vrátenie poplatku za istič nájomcovi		278,47 €
Zaúčtovanie rozdielu vyúčtovania plynu		479,25 €
Zúčtovanie zálohy na nákup poskytnutej v r. 2012		580,97 €
Vyplatenie honoráru z r. 2012		2.154,00 €
Doúčtovanie odpisov za r. 2013		1.344,84 €
Nákup materiálu na FA – zostatok z r. 2014		1.524,98 €
Doúčtovanie nákladov na pracovnú cestu		54,60 €
Oprava účtovania – vyúčtovanie zálohy na nákup		300,00 €
Oprava účtovania transferu z ÚPSVaR		323,00 €
Doúčtovanie predpisu do AV Fondu za r. 2014		617,00 €
Korekcia účtu 701		564,02 €
Oprava účtovania spotr. el. en. za r. 2015 – RK		270,00 €
Náklady spojené s rekonštrukciou a digitalizáciou Letného kina		17.843,05 €
Náklady spojené s oslavami 50. výročia založenia MsKS		6.205,52 €
Oprava účtovania spotr. el. en. za r. 2016 - Park		358,43 €
Vyúčtovanie ÚK pre nájomcov za r. 2016 a 2017		3.179,85 €
Zostatok k 31.12.2018	42.958,97 €	

B Záväzky**1. Rezervy – tabuľka č. 6 – 7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Iné / 941,36 €	2019

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

Zostatok účtu vo výške € predstavuje súčet súm na dodávateľských faktúrach za služby (napr. požičovné, čerpanie PHM, údržba zelene v mestskom parku, vyúčtovanie spotreby vody, el. energie a plynu v jednotlivých objektoch a pod. vo výške 21.385,13 €), tiež záväzky zo sociálneho fondu (1.442,43 €), iné záväzky (0,13 €), ostatné záväzky (368,57 €), záväzky voči zamestnancom (2.774,53 €) a zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (10.914,33 €), ktoré boli v časovej a vecnej súvislosti zaúčtované k 31.12.2018 a ich splatnosť je v mesiaci január 2019.

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

Záväzky vykázané v tabuľke č. 8 majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis

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

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti (krátkodobý, dlhodobý)	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)**

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**

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) Popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	6.511,70 €	19.195,53 €
- vyúčtovanie spotreby plynu	1.464,03 €	9.335,01 €
- vyúčtovanie spotreby el. energie	2.527,16 €	7.442,69 €
- vodné, stočné	355,38 €	413,77 €
- čerpanie PHM	37,83 €	39,36 €
- telefónne poplatky	159,80 €	237,39 €
- požičovné	1.967,50 €	1.453,54 €
- prenájom rohoží	0,00 €	24,98 €
- údržba zelene v mestskom parku	0,00 €	0,00 €
- preprava filmov	0,00 €	71,22 €
- internet	0,00 €	0,00 €
- predplatné odb. publikácií	0,00 €	7,45 €
- nákup materiálu	0,00 €	26,12 €
- nákup plynových bômb – Vianočné trhy	0,00 €	144,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	31.191,76 €	36.811,99 €
- nájomné, služby spojené s nájomom	6.994,89 €	6.994,89 €
- vstupné – div. predstavenia 2019	4.989,00 €	0,00 €
- zúčtovanie kapitálového transferu – Audiovizuálny fond	18.174,71 €	28.683,94 €
- zúčtovanie darov - SAMSUNG	1.133,16 €	1.133,16 €

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Audiovizuálny fond - digitalizácia Kina DK	4.374,99 €	4.375,30 €
Audiovizuálny fond – digitalizácia Letného kina	13.699,72 €	24.308,64 €
SAMSUNG – zúčtovanie darov (televízory)	1.133,16 €	1.133,16 €

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov**

Popis (číslo účtu a názov)	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 – tržby z predaja služieb	306.632,45 €	374.664,85 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00 €	0,00 €
c) aktívacia	0,00 €	0,00 €
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00 €	0,00 €
e) finančné výnosy		
662 – úroky	0,00 €	0,00 €
f) mimoriadne výnosy		
672 – náhrady škôd	0,00 €	0,00 €
g) 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		
- bežný transfer	312.179,23 €	325.965,00 €
692 – výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu od zriaďovateľa	117.872,45 €	117.957,72 €
693 – výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer z ÚPSVaR – chránené pracovisko	3.575,69 €	5.596,37 €
694 – výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu z AV Fondu	10.609,23 €	12.067,56 €
h) ostatné výnosy		
648 – ostatné výnosy	0,00 €	0,00 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
- rezerva na nevyčerpanú dovolenku	0,00 €	8.417,81 €

Mestské kultúrne stredisko Galanta

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis (číslo účtu a názov)	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 – spotreba materiálu	8.333,69 €	8.172,09 €
502 – spotreba energie	48.105,28 €	56.751,9 €
b) služby		
511 – opravy a udržiavanie	6.980,97 €	8.934,02 €
512 – cestovné	474,62 €	633,42 €
513 – náklady na reprezentáciu	491,27 €	325,71 €
518 – ostatné služby	202.115,21 €	309.521,81 €
c) osobné náklady		
521 – mzdové náklady	233.721,73 €	227.065,19 €
524 – zákonné sociálne poistenie	74.210,66 €	70.568,25 €
525 – ostatné sociálne poistenie	1.394,00 €	1.428,00 €
527 – zákonné sociálne náklady	16.553,31 €	16.142,69 €
d) dane a poplatky	1.215,73 €	1.203,27 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 – odpisy DNM a DHM	128.504,56 €	141.926,84 €
553 – tvorba ostatných rezerv	0,00 €	0,00 €
f) finančné náklady		
562 – úroky	0,00 €	0,00 €
568 – ostatné finančné náklady	6.133,04 €	6.353,31 €
g) mimoriadne náklady	0,00 €	0,00 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0,00 €	0,00 €
i) ostatné náklady		
544 – zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €	0,00 €
545 – ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €	0,00 €
548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00 €	0,00 €
j) dane z príjmov		
591 – splatná daň z príjmov	902,67 €	2.637,05 €

3. 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	306.632,45 €	374.664,85 €
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /r. 01 až r. 04/	05	306.632,45 €	374.664,85 €
501	Spotreba materiálu	06	8.333,69 €	8.172,09 €
502	Spotreba energie	07	48.105,28 €	56.751,79 €
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	6.980,97 €	8.934,02 €
512	Cestovné	10	474,62 €	633,42 €
513	Náklady na reprezentáciu	11	491,27 €	325,71 €
518	Ostatné služby	12	202.115,21 €	309.521,81 €
521	Mzdové náklady	13	233.721,73 €	227.065,19 €
524	Zákonné sociálne poistenie	14	74.210,66 €	70.568,25 €
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1.394,00 €	1.428,00 €
527	Zákonné sociálne náklady	16	16.553,31 €	16.142,69 €
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1.215,73 €	1.203,27 €
551	Odpisy dlhodobého nehm. a dlhodobého hm. majetku	21	128.504,56 €	141.926,84 €
	Výrobné náklady celkom /r. 06 až r. 21/	22	722.101,03 €	842.673,08 €

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

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- 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

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených /nerespondovaných 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, takými 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
V tabuľkovej časti sú uvedené údaje o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach, ktoré ÚJ spravuje na základe zmlúv o prevode správy.

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

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	nie	
Iné pasíva	nie	

2. Ostatné finančné povinnosti – tabuľka č. 10

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

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 poskytovateľom transferu zo štátneho rozpočtu (správca rozpočtovej kapitoly alebo Ministerstvo financií SR) na jednej strane a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami štátnej správy na druhej strane. Tiež nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi obcou resp. vyšším územným celkom 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/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu /transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu /transakcie k celkovému objemu obchodov /transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/ transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/ transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/ transakcie k celkovému objemu obchodov/ transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/ hodnotách realizovaných obchodov /transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad do základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			

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

	Poskytnutý transfer na kapitálové 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 na 35. zasadnutí Mestského zastupiteľstva Galanta dňa 14.12.2017 uznesením č. 608/-Z/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená na 39. zasadnutí Mestského zastupiteľstva Galanta dňa 26.04.2018 uznesením č. 659-Z/2018
- druhá zmena schválená na 40. zasadnutí Mestského zastupiteľstva Galanta dňa 28.06.2018 uznesením č. 685-Z/2018
- tretia zmena schválená na 2. zasadnutí Mestského zastupiteľstva Galanta dňa 13.12.2018 uznesením č. 19-Z/2018

Celková výška schválených nákladov predstavovala 762.113 €, skutočné náklady predstavujú 729.136,75 €. Celkovo je plnenie nákladov za rok 2018 na úrovni 95,67 %.

Celková výška schválených výnosov predstavovala 762.113 €, skutočné výnosy predstavujú 750.869,05 €. Celkovo je plnenie výnosov za rok 2018 na úrovni 98,52 %.

Organizácia hospodárila so ziskom 21.732,30 €.

Celková výška príjmov členených podľa rozpočtovej klasifikácie predstavovala 623.167,66 € oproti rozpočtu 621.045 € boli dosiahnuté príjmy vyššie o 2.122,66 €. Výdavky boli čerpané vo výške 642.683,29 €, rozpočet vo výške 621.045 € bol prekročený o 21.638,29 €.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 a 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – tabuľka č. 15.

Čl. X

Informácie a skutočnosti, 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.