

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko
Sídlo účtovnej jednotky	Starý trh 46, 060 01 Kežmarok
IČO	00352179
Dátum zriadenia	1.1.1997
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa - Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Kežmarok
Sídlo zriaďovateľa	Kežmarok, Hlavné námestie 1
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Hlavná činnosť organizácie je uvedená v zriaďovacej listine a jej dodatku č. 1 a dodatku č. 2 a to: Spoločenská zábava a kultúrny oddych, estetická a etická výchova, klubová a záujmovo-umelecká činnosť, mimoškolská výchova a vzdelávanie, sprostredkovanie kultúrno-umeleckých hodnôt rôznych foriem, najmä divadelného, filmového a výtvarného umenia, pohybového umenia, hudby, spevu, literatúry, hovoreného slova a podobne, reklama a propagácia vlastnej činnosti, organizovanie rôznych prehliadok, súťaží a festivalov, poskytovanie služieb propagačno-reklamných, knižničných, informačných, výpožičných a iných, reklamná, propagačná a inzertná činnosť, vydateľské činnosti
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Elisa Joppová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	20,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	20
- počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli menené oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) 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.
f) záväzky,	menovitou hodnotou
g) 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.

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje prostredníctvom účtovných odpisov v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre štátnu správu a samosprávu. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a z predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Ak sa zmenia podmienky používania majetku, prehodnotí sa odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania.

Drobný nehmotný majetok od 51,- € do 2400,- €, 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 51,- € do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako spotreba materiálu a sleduje sa na podsúvahových účtoch.

Účtovná jednotka **netvorila** opravné položky k majetku a zásobám.

5. 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

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).
- 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).

6. 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.

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 v roku 2018 je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 1.
V roku 2018 sa zaúčtovala na účet 042 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku realizácia injektáže s následnou obnovou fasády na administratívnej budove Mestského kultúrneho strediska č.47 v Kežmarku v celkovej hodnote 21 419,20 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku – živelné udalosti: Budovy Digitalizácia kina	2 687 693 75 000
Poistenie majetku – odcudzenie: Výrobné a prevádzkové zariadenia	75 000
Poistenie majetku - pripoistenia 1. riziko: Peniaze a ceniny Stavebné súčasti	1 500 2 000
Poistenie majetku – vandalizmus: Budovy a stavby	10 000
Poistenie majetku – poškodenie skla: Zasklenie budov a stavebných častí	1 000
Poistenie strojov a elektronických zariadení: Digitalizácia kina	75 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	35 000

c) opis a hodnota dlhodobého hmotného majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, v správe účtovnej jednotky PO	Zostatková cena
Pozemky	875,72
Budovy, stavby	488 074,09
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 243,35

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis

K 31.12.2017 neevidujeme významné pohľadávky.

b) opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

V roku 2018 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
pokladňa	492,72
bankové účty	126 699,02

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
Náklady budúcich období spolu a z toho:	2 460,54
Predplatné časopisov knižnica 2018	1 430,54
Asseco Ticketware aktualizácia 2018	960,00
Poistné na rok 2018 automobil	70

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti .

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov /hlavná činnosť/

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	98 520,63
602 - Tržby z predaja služieb	
- kult. podujatia	26 930,95
- kino	56 014,00
- knižnica	6 191,05
- EERO	3 400,00
- Noviny Kežmarok	4 361,10
- Galéria	342,40
- Ostatné príjmy	1 281,13
b/ výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v PO zriadených obcou	633 026,03
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	605 966,49
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	27 059,54

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

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov / hlavná činnosť/

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	84 447,42
501 - Spotreba materiálu	35 510,70
502 - Spotreba energií	48 936,72
b) služby	384 116,32
511 - Opravy a udržiavanie	65 396,36
512 - Cestovné	326,48
513 - Náklady na reprezentáciu	1 215,26
518 - Ostatné služby Telefóny, poštovné, honoráre, tlač ,požičovné ,stočné, ostatné ,	317 178,22
c) osobné náklady	331 464,72
521 – Mzdové náklady	239 504,78
524 – Zákonné sociálne poistenie	78 656,81
525 – Ostatné sociálne poistenie	3 078,56
527 – Zákonné sociálne náklady	10 224,57
d) dane a poplatky	1 822,30
538 - Ostatné dane a poplatky	1 822,30
e/ odpisy a opravné položky	163 790,28
551 - Odpisy DNM a DHM odpisy z cudzích zdrojov	163 790,28
	2 079,93
f/ finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	2 079,93
g/ ostatné náklady	2 523,92
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 523,92
h/dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	1 573,65

Náklady hlavnej činnosti spolu bez dane z príjmov

970 244,89 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	1
601	Tržby za vlastné výroby	01	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	98520,63	10 7952,70
604	Tržby za tovar	03	40349,62	39 033,09
607	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	138870,25	146 985,79
501	Spotreba materiálu	06	39340,35	37 827,68
502	Spotreba energie	07	49193,65	48 383,70
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	66325,82	3 374,68
512	Cestovné	10	326,48	238,52
513	Náklady na reprezentáciu	11	1215,26	837,24
518	Ostatné služby	12	318 461,81	264 571,68
521	Mzdové náklady	13	248 407,43	239 885,74
524	Zákonné sociálne poistenie	14	81 195,90	79 518,20
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3 162,56	2 398,96
527	Zákonné sociálne náklady	16	10 545,87	11 591,39
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 822,30	722,06
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	163 790,28	31 553,12
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	983 787,71	720 902,97

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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch je evidovaný majetok od 50,- do 1700,- € a knižný fond Mestskej knižnice.

Na podsúvahovom účte 771 bol nárast 27 059,90 €.

/ DHIM 19 394,70 €, softvér 1 271,03 € a knižný fond 6 394,17 €./

Časť týchto výdavkov v sume 2 500,- € bola hrazená z projektu Mestskej knižnice.

V roku 2018 bol vyradený majetok na podsúvahovom účte 771 v celkovej hodnote 25 586,66 €, z toho knižný fond Mestskej knižnice v sume 3 581,39 €.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Mestské kultúrne stredisko nevykazuje iné aktíva a pasíva, ktoré vznikli v dôsledku minulých udalostí, súdnych rozhodnutí alebo poskytnutých záruk a o ktorých by bolo nutné informovať.

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

Mestské kultúrne stredisko nerealizovalo v priebehu účtovného obdobia 2018 žiadne transfery s obchodnými spoločnosťami v rámci konsolidovaného celku.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet príspevkovej organizácie pre rok 2018 bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 392/2017

Zmeny rozpočtu:

- zmena rozpočtu č.5/2018 zo dňa 21.06.2018 uznesením MsZ č.114/2018, 115/2018
- zmena rozpočtu č.7/2018 zo dňa 18.10.2018 uznesením MsZ č.231/2018

Čl. X
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.