

## Poznámky k 31.12.2018

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                             |                                          |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| a)                                          |                                          |
| Názov účtovnej jednotky                     | Dom kultúry SEREĎ                        |
| Sídlo účtovnej jednotky                     | Školská 118/1 926 01 SEREĎ               |
| IČO                                         | 31871798                                 |
| Dátum zriadenia                             | 01.01.2016                               |
| Spôsob zriadenia                            | Zirad'ovacia listina                     |
| Názov zriaďovateľa                          | Mesto Sereď                              |
| Sídlo zriaďovateľa                          | Námestie republiky 1176/10, Sereď 926 01 |
| b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky | Riadna                                   |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku | Ano                                      |
|                                             |                                          |

##### 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. František Čavojský                         |
| Štatutárny zástupca (funkcia)                                                           | Riaditeľ                                        |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                    | 11                                              |
| - Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky | 11                                              |
| z toho:<br>počet vedúcich zamestnancov                                                  | 2                                               |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                | DK, kino Nova, Mestská knižnica, Mestské múzeum |
|                                                                                         |                                                 |

### 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

- a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

☐ provízia

☐ poistné

☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☐ úroky

☐ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- b) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

- c) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

- d) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich 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, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

- 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.

- h) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

### 4. 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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina              | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|-------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| Stroje,prístroje a zariadenia | 6 - 12                                 | 16,6 – 8,3                |
| Dopravné prostriedky          | 4                                      | 25                        |
|                               |                                        |                           |
|                               |                                        |                           |
|                               |                                        |                           |
|                               |                                        |                           |

Drobný nehmotný majetok od 0 € 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 0 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

## 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** od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

**Bežný transfer** od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

**Bežný transfer** poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

**Kapitálový transfer** 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).

**Kapitálový transfer** 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).

**Kapitálový transfer** poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

## 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)

Tabuľka č.1. – Obstarávacia cena

| Položka majetku                          | Cr | 2017     | Prírastky | Úbytky   | Presuny | 2018 |
|------------------------------------------|----|----------|-----------|----------|---------|------|
| A                                        | b  | 1        | 2         | 3        | 4       | 5    |
| Aktivované náklady na vývoj              | 01 | 0.00     | 0.00      | 0.00     | 0.00    | 0.00 |
| Softvér                                  | 02 | 0.00     | 0.00      | 0.00     | 0.00    | 0.00 |
| Oceniteľné práva                         | 03 | 0.00     | 0.00      | 0.00     | 0.00    | 0.00 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok         | 04 | 0.00     | 0.00      | 0.00     | 0.00    | 0.00 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok        | 05 | 0.00     | 0.00      | 0.00     | 0.00    | 0.00 |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | 06 | 0.00     | 0.00      | 0.00     | 0.00    | 0.00 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot  | 07 | 0.00     | 0.00      | 0.00     | 0.00    | 0.00 |
| Dlhodobý nehm. majetok SPOLU             | 08 | 0.00     | 0.00      | 0.00     | 0.00    | 0.00 |
| Pozemky                                  | 09 | 61508.67 | 0.00      | 61508.67 | 0.00    | 0.00 |
| Umelecké diela a zbierky                 | 10 | 0.00     | 0.00      | 0.00     | 0.00    | 0.00 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                                         |    |           |      |           |      |           |
|-----------------------------------------|----|-----------|------|-----------|------|-----------|
| Predmety z drahých kovov                | 11 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Stavby                                  | 12 | 510583.53 | 0.00 | 510583.53 | 0.00 | 0.00      |
| Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuť  | 13 | 348116.36 | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 348116.36 |
| Dopravné prostriedky                    | 14 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Pestovateľské celky trvalých porastov   | 15 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Základné stádo a ťažné zvieratá         | 16 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok          | 17 | 60105.71  | 0.00 | 4231.09   | 0.00 | 55874.62  |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok         | 18 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 19 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný | 20 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Dlhodobý hmotný majetok SPOLU           | 21 | 980314.27 | 0.00 | 576323.29 | 0.00 | 403990.98 |

Tabuľka č.1. – Oprávky

| Položka majetku                          | Cr | 2017      | Prírastky | Úbytky    | Presuny | 2018      |
|------------------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| A                                        | b  | 6         | 7         | 8         | 9       | 10        |
| Aktivované náklady na vývoj              | 01 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Softvér                                  | 02 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Oceniteľné práva                         | 03 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok         | 04 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok        | 05 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | 06 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot  | 07 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Dlhodobý nehm. majetok SPOLU             | 08 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Pozemky                                  | 09 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Umelecké diela a zbierky                 | 10 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Predmety z drahých kovov                 | 11 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Stavby                                   | 12 | 382935.12 | 54022.69  | 436957.81 | 0.00    | 0.00      |
| Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuť   | 13 | 237171.53 | 46572.72  | 0.00      | 0.00    | 283744.25 |
| Dopravné prostriedky                     | 14 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Pestovateľské celky trvalých porastov    | 15 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Základné stádo a ťažné zvieratá          | 16 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok           | 17 | 60105.71  | 0.00      | 4231.09   | 0.00    | 55874.62  |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok          | 18 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku   | 19 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný  | 20 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Dlhodobý hmotný majetok SPOLU            | 21 | 680212.36 | 100595.41 | 441188.90 | 0.00    | 339618.87 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

| Položka majetku                          | Cr | 2017      | 2018     | Odpis<br>Od roku | Odpis<br>Do roku |
|------------------------------------------|----|-----------|----------|------------------|------------------|
| A                                        | b  | 11        | 12       | 18               | 19               |
| Aktivované náklady na vývoj              | 01 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Softvér                                  | 02 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Oceniteľné práva                         | 03 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok         | 04 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok        | 05 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | 06 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot  | 07 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Dlhodobý nehm. majetok SPOLU             | 08 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Pozemky                                  | 09 | 61508.67  | 0.00     |                  |                  |
| Umelecké diela a zbierky                 | 10 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Predmety z drahých kovov                 | 11 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Stavby                                   | 12 | 127648.41 | 0.00     |                  |                  |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnute | 13 | 110944.83 | 64372.11 |                  |                  |
| Dopravné prostriedky                     | 14 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Pestovateľské celky trvalých porastov    | 15 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Základné stádo a ťažné zvieratá          | 16 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok           | 17 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok          | 18 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku   | 19 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný  | 20 | 0.00      | 0.00     |                  |                  |
| Dlhodobý hmotný majetok SPOLU            | 21 | 300101.91 | 64372.11 |                  |                  |

**b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma      |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| Pozemky                                                     |           |
| Budovy, stavby                                              |           |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     | 394829,66 |
| Dopravné prostriedky                                        | 9161,32   |
|                                                             |           |
|                                                             |           |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

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

Tabuľka č.1. – Obstarávacia cena

| Položka majetku                         | Cr | 2017 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 2018 |
|-----------------------------------------|----|------|-----------|--------|---------|------|
| a                                       | b  | 1    | 2         | 3      | 4       | 5    |
| Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt | 22 | 0.00 | 0.00      | 0.00   | 0.00    | 0.00 |
| Podielové c.p. a podiely v s. s podstat | 23 | 0.00 | 0.00      | 0.00   | 0.00    | 0.00 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                                         |    |           |      |           |      |           |
|-----------------------------------------|----|-----------|------|-----------|------|-----------|
| Realizovateľné cenné papiere            | 24 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnos | 25 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova | 26 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Ostatné pôžičky                         | 27 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok       | 28 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetk | 29 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Dlhodobý fin. majetok SPOLU             | 30 | 0.00      | 0.00 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |
| Neobežný majetok SPOLU                  | 31 | 980314.27 | 0.00 | 576323.29 | 0.00 | 403990.98 |

Tabuľka č.2. – Oprávky

| Položka majetku                         | Cr | 2017      | Prírastky | Úbytky    | Presuny | 2018      |
|-----------------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| A                                       | b  | 6         | 7         | 8         | 9       | 10        |
| Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt | 22 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Podielové c.p. a podiely v s. s podstat | 23 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Realizovateľné cenné papiere            | 24 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnos | 25 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova | 26 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Ostatné pôžičky                         | 27 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok       | 28 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetk | 29 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Dlhodobý fin. majetok SPOLU             | 30 | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00    | 0.00      |
| Neobežný majetok SPOLU                  | 31 | 680212.36 | 100595.41 | 441188.90 | 0.00    | 339618.87 |

Tabuľka č.3. – Zostatková cena

| Položka majetku                         | Cr | 2017      | 2018     | Odpis od roku | Odpis do roku |
|-----------------------------------------|----|-----------|----------|---------------|---------------|
| A                                       | b  | 16        | 17       | 18            | 19            |
| Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt | 22 | 0.00      | 0.00     |               |               |
| Podielové c.p. a podiely v s. s podstat | 23 | 0.00      | 0.00     |               |               |
| Realizovateľné cenné papiere            | 24 | 0.00      | 0.00     |               |               |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnos | 25 | 0.00      | 0.00     |               |               |
| Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova | 26 | 0.00      | 0.00     |               |               |
| Ostatné pôžičky                         | 27 | 0.00      | 0.00     |               |               |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok       | 28 | 0.00      | 0.00     |               |               |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetk | 29 | 0.00      | 0.00     |               |               |
| Dlhodobý fin. majetok SPOLU             | 30 | 0.00      | 0.00     |               |               |
| Neobežný majetok SPOLU                  | 31 | 300101.91 | 64372.11 |               |               |

## B Obežný majetok

### 1. Pohľadávky

#### a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka                      | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                                      |
|---------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------------------------------------------|
| Pohľadávky z nedaňových príjmov | 068           | 3675,67            | Pohľadávky za vstupné, reklamu a krátkodobý prenájom      |
| Ostatné pohľadávky              | 081           | 11272,66           | Zostatok na výdavkovom účte k 31.12.18 (nie disponibilný) |
|                                 |               |                    |                                                           |
|                                 |               |                    |                                                           |
|                                 |               |                    |                                                           |

#### b) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

| Pohľadávky podľa doby splatnosti                                       | CR | Zostatok 2018 | Zostatok 2017 |
|------------------------------------------------------------------------|----|---------------|---------------|
| a                                                                      | b  | 1             | 2             |
| Pohľadávky v lehote splatnosti, z toho :                               | 1  | 14654.33      | 2587.69       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku             | 2  | 14654,33      | 2587.69       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov | 3  | 0.00          | 0.00          |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov        | 4  | 0.00          | 0.00          |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                        | 5  | 294.00        | 0.00          |
| Spolu                                                                  | 6  | 14948.33      | 2587.69       |

#### c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

| Pohľadávky podľa doby splatnosti | CR  | Zostatok 2018 | Zostatok 2017 |
|----------------------------------|-----|---------------|---------------|
| a                                | b   | 1             | 2             |
| S dobou splatnosti do 1 roka     | 060 | 14948,33      | 2587,69       |

### 2. Finančný majetok

#### a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok súvahy | Zostatok 2017 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok 2018 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------------|----------|---------------|
| Bankový účet                | 088           | 12919,25      | 30056,74    | 28449,16 | 14526,83      |
|                             |               |               |             |          |               |
|                             |               |               |             |          |               |
|                             |               |               |             |          |               |
|                             |               |               |             |          |               |

### 3. Časové rozlíšenie

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

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Zostatok 2017 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok 2018 |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|----------|---------------|
| Náklady budúcich období          | 111           | 1045,68       | 0           | 1045,68  | 0             |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                        |     |         |     |         |     |
|------------------------|-----|---------|-----|---------|-----|
| spolu z toho:          |     |         |     |         |     |
|                        |     |         |     |         |     |
|                        |     |         |     |         |     |
| Príjmy budúcich období | 113 | 7406,52 | 702 | 7406,52 | 702 |
| spolu z toho:          |     |         |     |         |     |
|                        |     |         |     |         |     |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky | Oceň.rozd<br>z prec. maj | Oceň.rozd<br>z kap.účasť | Zákonný<br>rez.fond | Ostané<br>fondy | Nevyspor.HV<br>min. rokov | Výsledok<br>hospodárenia |
|---------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------|---------------------------|--------------------------|
| Zostatok 2017 | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                | 0.00            | -1346.69                  | -1275.48                 |
| Prírastky     | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                | 0.00            | 0.00                      | 1088.09                  |
| Úbytky        | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                | 0.00            | 1275.48                   | 0.00                     |
| Presun        | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                | 0.00            | 0.00                      | 0.00                     |
| Zostatok 2018 | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                | 0.00            | -2622.17                  | -187.39                  |

B Záväzky

1. Rezervy

Tabuľka č.6 – Rezervy zákonné

| Položka rezerv                                | Čr | Zostatok 2017 | Presun | Tvorba   | Použitie | Zrušenie | Zostatok 2018 |
|-----------------------------------------------|----|---------------|--------|----------|----------|----------|---------------|
| a                                             | b  | 1             | 2      | 3        | 4        | 5        | 6             |
| Rezervy zákonné dlhodobé                      | 0  | 0.00          | 0.00   | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00          |
| Rezervy zákonné krátkodobé                    | 0  | 0.00          | 0.00   | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00          |
| Rekultivácia pozemku                          | 1  | 0.00          | 0.00   | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00          |
| Náklady súvisiace s odstr.<br>znečisteného žp | 2  | 0.00          | 0.00   | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00          |
| Iné                                           | 3  | 0.00          | 0.00   | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00          |
| Spolu rezervy zákonné dlhodobé                | 4  | 0.00          | 0.00   | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00          |
| Rekultivácia pozemku                          | 5  | 0.00          | 0.00   | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00          |
| Náklady súvisiace s odstr.<br>znečisteného žp | 6  | 0.00          | 0.00   | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00          |
| Iné                                           | 7  | 9576.53       | 0.00   | 10348,24 | 9576.53  | 0.00     | 10348.24      |
| Spolu rezervy zákonné dlhodobé                | 8  | 0.00          | 0.00   | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00          |

Predpokladaný rok použitia rezerv

| Názov položky                    | Predpokladaný rok použitia |
|----------------------------------|----------------------------|
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 2019                       |
|                                  |                            |
|                                  |                            |

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

a) záväzky podľa **doby splatnosti**

| Záväzky podľa doby splatnosti | číslo riadku | Zostatok 2018 | Zostatok 2017 |
|-------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| a                             | b            | 1             | 2             |
|                               |              |               |               |

Textová časť k tabuľke č.8 .....

.....

.....

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti**

| Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti               | číslo riadku | Zostatok 2018 | Zostatok 2017 |
|---------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| a                                                       | b            | 1             | 2             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku |              | 16751,12      | 16612,67      |

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

| Záväzok                      | Riadok súvahy | Hodnota záväzku | Opis                      |
|------------------------------|---------------|-----------------|---------------------------|
| Záväzky z obchodného styku   | 152           | 3341,07         |                           |
| Záväzky voči zamestnancom    | 331           | 8244,24         | Mzdy zamestnancov         |
| Záväzky voči org.soc.zabezp. | 165           | 4873,04         | Odvody do poisťovní       |
| Záväzky voči daňovému úradu  | 167           | 292,77          | Daň zo záv.činnosti a DPH |
|                              |               |                 |                           |

**3. Časové rozlíšenie**

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

| Opis položky časového rozlíšenia      | Riadok súvahy | Zostatok 2017   | Prírastky +  | Úbytky -        | Zostatok 2018   |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: |               |                 |              |                 |                 |
|                                       |               |                 |              |                 |                 |
|                                       |               |                 |              |                 |                 |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:  | <b>182</b>    | <b>19957,12</b> | <b>14850</b> | <b>12724,65</b> | <b>22082,47</b> |
| Digitalizácia kina                    |               | 5958,53         |              | 5499,96         | 458,57          |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|           |  |          |       |         |          |
|-----------|--|----------|-------|---------|----------|
| Bibliobox |  | 3234,60  |       | 376,80  | 2857,80  |
| Sedačky   |  | 10763,98 | 14850 | 6847,89 | 18766,09 |

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

| Kapitálový transfer    | Stav záväzku 2017 | Príjem kapitálového transferu | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku 2018 |
|------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Transfer na digit.kina | 5958,53           |                               | 5499,96                                         |                                       | 458,57            |
| Transfer na bibliobox  | 3234,6            |                               | 376,80                                          |                                       | 2857,80           |
| Transfer na sedačky    | 10763,98          | 14850                         | 6847,89                                         | 14850                                 | 18766,09          |
|                        |                   |                               |                                                 |                                       |                   |
|                        |                   |                               |                                                 |                                       |                   |

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

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

| Druh výnosov                                  | Popis /číslo účtu a názov/                                                                                                                                                                                                  | Suma      |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar            | 602 - Tržby z predaja služieb                                                                                                                                                                                               | 304812.23 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob      |                                                                                                                                                                                                                             | 0.00      |
| c) aktivácia                                  | 624 - Aktivácia DHM                                                                                                                                                                                                         | 0.00      |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                                                                                                                                                              | 0.00      |
|                                               | 633 - Výnosy z poplatkov                                                                                                                                                                                                    | 0.00      |
| e) finančné výnosy                            | 661 - Tržby z predaja CP                                                                                                                                                                                                    | 0.00      |
|                                               | 662 - Úroky                                                                                                                                                                                                                 | 0.00      |
|                                               | 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                                                                                                                                               | 0.00      |
| f) mimoriadne výnosy                          | 672 - Náhrady škôd                                                                                                                                                                                                          | 479044.52 |
| g) výnosy z transferov                        | 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                                                                                                                                      | 33848.07  |
|                                               | 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ                                                                                                                                                                        | 23434.21  |
|                                               | 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                                                                                                                                          | 12724.65  |
|                                               | 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo                                                                                                                                                                              | 0.00      |
|                                               | 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ                                                                                                                                                                          | 0.00      |
|                                               | 696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ                                                                                                                                                                           | 4656.00   |
|                                               | 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                                                                                                                                    | 0.00      |
|                                               | 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                                                                                                                                 | 0.00      |
|                                               | 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príj                                                                                                                                                                          | 0.00      |
| h) ostatné výnosy                             | 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                                                                            | 0.00      |
|                                               | 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                                                                            | 0.00      |
|                                               | 648 - Ostatné výnosy                                                                                                                                                                                                        |           |
| i) výnosy podľa rozpočtových programov        | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň alebo<br>Z celkových výnosov predstavuje:<br>Program Plánovanie, manažment, kontrola ..... %<br>Program Vzdelávanie .... %<br>Program Kultúra 100 %<br>Program Sociálne služby ..... % |           |

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

| Druh nákladov          | Popis /číslo účtu a názov/     | Suma      |
|------------------------|--------------------------------|-----------|
| a) spotrebované nákupy | 501 - Spotreba materiálu       | 44964.86  |
|                        | 502 - Spotreba energie         | 0.00      |
| b) služby              | 511 - Opravy a udržiavanie     | 3170.24   |
|                        | 512 - Cestovné                 | 198.85    |
|                        | 513 - Náklady na reprezentáciu | 441.66    |
|                        | 518 - Ostatné služby           | 279744.70 |
| c) osobné náklady      | 521 - Mzdové náklady           | 127010.12 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                                                               |                                                                                                                                                                                                                              |          |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|                                                               | 524 - Záonné sociálne náklady                                                                                                                                                                                                | 38334.42 |
| d) dane a poplatky                                            | 532 - Daň z nehnuteľností                                                                                                                                                                                                    | 0.00     |
|                                                               | 538 - Ostatné dane a poplatky                                                                                                                                                                                                | 1535.26  |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky                          | 551 - Odpisy DNM a DHM                                                                                                                                                                                                       | 46572.72 |
|                                                               | 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                                                                                                                                                                | 0.00     |
|                                                               | 558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                                                                                                                                                                    | 0.00     |
| f) finančné náklady                                           | 561 - Predané CP a podiely                                                                                                                                                                                                   | 0.00     |
|                                                               | 562 - Úroky                                                                                                                                                                                                                  | 0.00     |
|                                                               | 568 - Ostatné finančné náklady                                                                                                                                                                                               | 588.77   |
| g) mimoriadne náklady                                         | 572 - Škody                                                                                                                                                                                                                  | 0.00     |
|                                                               |                                                                                                                                                                                                                              | 0.00     |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov            | 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou 0.00                                                                                                                                              | 0.00     |
|                                                               | 585 - Náklady na transfery z ro 0.00zpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správ 307633.68y                                                                                                                            |          |
|                                                               | 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC 2863.67subjektov mimo verejnej správy                                                                                                                                        |          |
|                                                               | 587 - Náklady na ostatné transfer                                                                                                                                                                                            |          |
|                                                               | 588 - Náklady z o 0.00odvodu príjmo                                                                                                                                                                                          |          |
|                                                               | 589 - Náklady z budúceho 60.00odvodu príjmov                                                                                                                                                                                 |          |
| i) ostatné náklady                                            | 541 - ZC predaného DNM a DHM 811.75                                                                                                                                                                                          |          |
|                                                               | 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškani                                                                                                                                                                              |          |
|                                                               | 545 - 0.00- Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškani                                                                                                                                                                        |          |
|                                                               | 546 - Odpis pohľadávky                                                                                                                                                                                                       |          |
|                                                               | 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                                                 |          |
|                                                               | 549 - Manká a škody                                                                                                                                                                                                          |          |
| j) náklady podľa rozpočtových programov                       | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň alebo<br>Z celkových nákladov predstavuje:<br>Program Plánovanie, manažment, kontrola ..... %<br>Program Vzdelávanie .... %<br>Program Kultúra 100 %<br>Program Sociálne služby ..... % |          |
| <b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b> | Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:                                                                                                                                               |          |
|                                                               | - overenie účtovnej závierky                                                                                                                                                                                                 |          |
|                                                               | - uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky                                                                                                                                                         |          |
|                                                               | - súvisiace audítorské služby,                                                                                                                                                                                               |          |
|                                                               | - daňové poradenstvo,                                                                                                                                                                                                        |          |
|                                                               | - ostatné neaudítorské služby                                                                                                                                                                                                |          |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sa eviduje drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacía cena je do 1700€ a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok.

**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)

| 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                                                   |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| Mesto Sereď      | Transféry                                                  | 169643,30                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Know-how                                                   |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Úver, pôžička                                              |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Výpomoc                                                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Záruka                                                     |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Iné obchody                                                |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| Základná škola   | Poskytnutý transfer<br>na bežné výdavky                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| Základná škola   | Poskytnutý transfer<br>na kapitálové<br>výdavky            |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Vklad od základného<br>imania obchodnej<br>spoločnosti     |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Navýšenie<br>základného imania<br>obchodnej<br>spoločnosti |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Poskytnutie<br>návratnej finančnej<br>výpomoci             |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Splatenie poskytnutej<br>návratnej finančnej<br>výpomoci   |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |

**Čl. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15**

Tabuľka č.12 - Príjmy rozpočtu

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

| Kategória ekon. klasif | Názov kategórie ekonomickej klasifikácie | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť 2018 | Skutočnosť 2017 |
|------------------------|------------------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| b                      | C                                        | 1                  | 2                   | 3               | 4               |
| 210                    | Prijmy z podnik. a z vlastníctva majetku | 11600.00           | 20100.00            | 20438.80        | 16361.56        |
| 220                    | Administratívne popl.a iné popl.a platby | 211825.00          | 287769.00           | 288962.42       | 296480.23       |
| 240                    | Úroky z tuz.úverov, pôžičiek, fin.výp... | 5.00               | 5.00                | 0.00            | 1.93            |
| 310                    | Tuzemské bežné granty a transfery        | 14000.00           | 26089.00            | 28090.21        | 21708.45        |
| Spolu                  |                                          | 237430.00          | 333963.00           | 337491.43       | 334552.17       |

Tabuľka č.13 - Výdavky rozpočtu

| Kategória ekon.klasif | Názov položky ekonomickej klasifikácie  | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť 2018 | Skutočnosť 2017 |
|-----------------------|-----------------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| c                     | D                                       | 1                  | 2                   | 3               | 4               |
| 610                   | Mzdy,platy,služ.prijmy a ost.os.vyrovň. | 90997.00           | 104236.00           | 102314.37       | 90465.76        |
| 620                   | Poistné a príspevok do poisťovní        | 32957.00           | 39139.00            | 38254.67        | 34881.53        |
| 630                   | Tovary a služby                         | 293842.00          | 370954.00           | 366489.88       | 388036.50       |
| 640                   | Bežné transfery                         | 550.00             | 550.00              | 75.81           | 194.34          |
| Spolu                 |                                         | 418346.00          | 514879.00           | 507134.73       | 513578.13       |

Textová časť k tabuľke č.12-15:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 277/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.6.2018 uznesením č. 124/2018
- druhá zmena schválená dňa 15.11.2018 uznesením č. 188/2018
- tretia zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 239/2018

## 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.