

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko Benedeka Csaplára - Csaplár Benedek Városi Művelődési Központ
Sídlo účtovnej jednotky	Korzo Bélu Bartóka 788/1, 929 01 Dunajská Streda
IČO	00036561
Dátum zriadenia	1.1.1978
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Dunajská Streda
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 50/16, 929 01 Dunajská Streda
a) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
b) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

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)	Bc. Mgr. Tímea Takács, riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	1

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

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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.

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

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

Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Odpisový plán:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	1/4	rovnomerne
Budovy	40 rokov	1/40	rovnomerne
Samostatné hnuťelné veci	4 roky	1/4	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerne
Drobný hmotný majetok – od 200 do 1700 €	2 roky	1/2	rovnomerne

Drobný hmotný majetok do 199 Eur podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby. Drobný hmotný majetok od 200 Eur do 1700 € podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým hmotným majetkom a odpisuje 2 roky.

4. 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 tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- 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)

Textová časť k tabuľke č.1.

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

Druh majetku	Výška poistenia
Poistenie dopravných prostriedkov	985,74 €

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	20.701,86 €
Budovy, stavby	1.648.019,65 €
Samostatné hnutelné veci	41.918,49 €
Dopravné prostriedky	30.679,20 €
Drobný dlhodobý majetok	199.868,63 €
Softvér	322,00 €

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	5.337,90 € €	Pohľadávky so splatnosťou 1-5 rokov
Iné pohľadávky	081	861,61 €	Pohľadávky z prenájmu

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam z prenájmu vo výške 407,03 €.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty	48.568,37 €
Pokladnica	713,92 €
Ceniny	1.774,50 €
Spolu	51.056,79 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. 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

2. Závazky

a) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	3.433,01	Závazky v lehote splatnosti
Zamestnanci	12.319,61	Mzdy za mesiac december 2019
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	7.397,87	Odvody za mesiac december 2019
Ostatné dane a poplatky	1.749,81	Daň zo závislej činnosti za mesiac december 2019

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	23.221,20 €
Permanenty r.2020, predané vstupenky na r. 2020	23.221,20 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
0	0

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	178.606,05 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	

Mestské kultúrne stredisko Benedeka Csaplára - Csaplár Benedek Városi Művelődési Központ

Korzo Bélu Bartóka 788/1, 92901 Dunajská Streda

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
678 - Ostatné mimoriadne výnosy	
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	255.257,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	41.200,56 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	32.416,08 €
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	19.449,77 €
502 - Spotreba energie	70.092,33 €
- elektrická energia	14.157,08 €
- voda	7.418,83 €
- plyn	48.516,42 €
-	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	24.750,97 €
- oprava xxx	
512 - Cestovné	
513 - Náklady na reprezentáciu	1.884,05 €
-	
518 - Ostatné služby	113.976,23 €
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	180.937,91 €
524 - Zákonné sociálne náklady	59.063,47 €
527 - Zákonné sociálne náklady	8.533,62 €

Mestské kultúrne stredisko Benedeka Csaplára - Csaplár Benedek Városi Művelődési Központ

Korzo Bélu Bartóka 788/1, 92901 Dunajská Streda

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	1.950,46 €
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	7.045,69 €
- odpisy z cudzích zdrojov	41.200,56 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
557 - Tvorba zákonných opravných položiek	407,03
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	1.605,14 €
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Tržby a výrobné náklady

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	178.606,05	177.284,14
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		

Mestské kultúrne stredisko Benedeka Csaplára - Csaplár Benedek Városi Művelődési Központ*Korzo Bélu Bartóka 788/1, 92901 Dunajská Streda*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	178.606,05	177.284,14
501	Spotreba materiálu	06	19.449,77	10.156,89
502	Spotreba energie	07	70.092,33	67.200,33
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	24.750,97	22.535,63
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11	1.884,05	2.077,27
518	Ostatné služby	12	113.976,23	112.964,03
521	Mzdové náklady	13	180.937,91	152.689,80
524	Zákonné sociálne poistenie	14	59.063,47	51.116,07
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	8.533,62	7.752,49
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1.950,46	1.779,60
568	Ostatné prevádzkové náklady	21	1.605,14	17.287,85
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	48.246,25	43.255,87
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.22/	23	530.490,20	488.815,83

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 rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Schválený rozpočet organizácie na rok 2019 bol dvakrát upravený uznesením zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda konaného dňa 16. apríla 2019 a 26. novembra 2019.

§V rámci zmeny rozpočtu č. 1/2019 došlo k zvýšeniu príjmov o 22.602,00 € na 477.359,00 € a zvýšeniu výdavkov o 22.602,00 € na 477,359,00 €. V rámci zmeny rozpočtu č. 2/2019 ,došlo k zvýšeniu príjmov o 22.379,00 € na 499.738,00 € a zvýšeniu výdavkov o 22.379,00 € na 499.738,00 €.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.