

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Mestské kultúrne stredisko, Moldava nad Bodvou |
| Sídlo účtovnej jednotky | Hlavná 58, 04501 Moldava nad Bodvou |
| IČO | 00135305 |
| Dátum zriadenia | 01.01.1996 |
| Spôsob zriadenia | Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy |
| Názov zriaďovateľa | Mesto Moldava nad Bodvou |
| Sídlo zriaďovateľa | Školská 2, 045 01 Moldava nad Bodvou |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | -využíva primerané prostriedky na formovanie vzťahov občanov k svojmu mestu, regiónu. -udržiava miestne tradície -rozvíja mimoškolskú výchovu a vzdelávanie -organizuje podujatie z rôznych odborov a žánrov -rozvíja prácu s literatúrou, požičiava knihy, časopisy -svoje poslanie plní stredisko výchovno-vzdelávacou, kultúrno-spoločenskou a organizátorskou činnosťou v spolupráci s miestnymi organizáciami |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

| | |
|------------------------------------------------------|--------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Mgr. Adriana Szilágyiová |
| Funkcia | riaditeľka |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 10,3 |

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 10 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 1 |

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

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 majetku a záväzkov

| Položky | Spôsob oceňovania |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | vlastnými nákladmi |
| c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | vlastnými nákladmi |
| e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reálnou hodnotou |
| f) dlhodobý finančný majetok | obstarávacou cenou |
| g) zásoby nakupované | obstarávacou cenou |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | vlastnými nákladmi |
| i) zásoby získané bezodplatne | reálnou hodnotou |
| j) pohľadávky | menovitou hodnotou |
| k) krátkodobý finančný majetok | menovitou hodnotou |
| l) časové rozlíšenie na strane aktív | náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy | menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku |

| | |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| n) 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. |
| o) deriváty pri nadobudnutí | reálnou hodnotou |
| p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | reálnou hodnotou |

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. 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. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1 | 4 | 1/4 |
| 2 | 6 | 1/6 |
| 3 | 8 | 1/8 |
| 4 | 12 | 1/12 |
| 5 | 20 | 1/20 |
| 6 | 40 | 1/40 |

Drobný nehmotný majetok od 30 Eur do 800 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 30Eur do 800 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, spotrebný materiál.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

- pohľadávkam

áno

nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

| | |
|--|-----------------------------------------------------------------------|
| | najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| | najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ľarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje

inak a na ľarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

- prijatý od 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.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 51 387,03 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe zmluvy o zverení majetku mesta do správy správcu a to:

- bezdrôtový mestský rozhlas v sume 46 737,40 € zo dňa 20.06.2019
- kamery v sume 4 649,63 € zo dňa 19.09.2019

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Dlhodobý hmotný majetok | Požiarné poistenie do výšky 711 777 € | 177,81 € |
| Dlhodobý hmotný majetok | Živelné nebezpečia do výšky 711 777 € | 146,75 € |
| Dlhodobý hmotný majetok | Poistenie pre prípad krádež, lúpež, vandalizmu do výšky 6000 € | 52,95 € |
| Dlhodobý hmotný majetok | Škoda vyplývajúca z vlastníctva a prevádzky nehnuteľnosti – poisťná suma 20 000 € | 65,00 € |
| Dlhodobý nehmotný majetok | Súhrne poistenie do výšky 1 659,70 € | 79,60 € |

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 | 22 688,04 |
| Budovy, stavby | 301 751,08 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 29 665,52 |
| Umelecké diela a zbierky | 6 223,86 |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | 360 328,50 |

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

| Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma v€ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - skladacie lavičky biele 100ks | 13 800,00 |

B Obežný majetok

1. Pohl'advky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohl'advky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis |
|--------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|
| 311 - Odberatelia | 061 | 220,00 | 220,00 | Faktúry za prenájom priestorov |
| 315 – Ostatné pohľadávky | 065 | 4 912,19 | 4 912,19 | Vyúčtovacie faktúry za plyn a elektrinu - preplatky |

b) pohľadávky podľa **dobý splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Celková suma pohľadávok v lehote splatnosti je 5 132,19 €. Významnú sumu z toho tvorí dobropis za plyn a elektrinu v sume 4 912,19 €

| Pohl'advky | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2019 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z toho: | 5 308,59 | 5 132,19 | |
| Pohl'advky za predaja služieb | 63,28 | 220,00 | |
| Iné pohľadávky – dobropisy za elektriku a plyn | 5 245,31 | 4 912,19 | |

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

| Pohl'advky | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2019 |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pohl'advky z toho: | | |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 5 308,99 | 5 132,19 |

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2019 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica | 0,00 | 0,00 |
| Ceniny | 0,00 | 0,00 |
| Bankové účty | 24 190,17 | 30 798,22 |

3. Časové rozlíšenie

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 220,24 | 226,22 |
| Poistenia hnutelných a nehnuteľné vecí | 220,24 | 226,22 |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky | Zostatok k 31.12.2018 | Zvýšenie | Zníženie | Presun | Zostatok k 31.12.2019 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|-----------------------|-----------------------|----------|----------|--------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Výsledok hospodárenia | 9869,22 | 7608,49 | 9869,22 | | 7608,49 | |
| | | | | | | |

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka nevykazuje rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

b) Závazky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

| Závazky | Zostatok k 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2018 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dlhodobé záväzky z toho: | 3 714,78 | 3 300,14 |
| - záväzky zo sociálneho fondu | 3 714,78 | 3 300,14 |
| | | |
| Krátkodobé záväzky z toho: | 11 313,91 | 10 134,88 |
| - záväzky voči dodávateľom | 463,48 | 442,08 |
| - záväzky voči zamestnancom | 5 345,57 | 4 966,32 |
| - záväzky voči poisťovniam | 3 470,57 | 3 070,91 |
| - záväzky voči daňovému úradu | 2 019,33 | 1 640,61 |
| - ostatné záväzky | 14,96 | 14,96 |

3. Časové rozlíšenie

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2019 |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 1 304,20 | 1 280,20 |
| 384 - Kapitálové od KsK-projekt Terra Incognita | 1 340,20 | 1 280,20 |

b) informácia o **výnosoch budúcich období** zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer na: | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - výnosy budúcich období - kapitálové- dlhodobý hmotný majetok | 1 304,20 | 1 280,20 |

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2018 v € | Suma k 31.12.2019 v € |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 16 661,31 | 15 204,11 |
| 602 - Tržby z predaja služieb | 16 661,31 | 15 204,11 |
| - kultúrne podujatia | 10 423,15 | 11 704,00 |
| - príjem od čitateľov mestskej knižnice | 859,85 | 890,15 |
| - príjem Infocentra | 257,09 | 457,90 |
| - výpožičné | 55,00 | 0,00 |
| - rozhlasová relácia | 111,22 | 54,78 |
| - reklama, propagácia | 510,00 | 511,28 |
| - vstupné z klziska | 0,00 | 1 586,00 |
| - prenájom priestorov MsKS | 4 445,00 | 0,00 |
| b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu z toho: | 580,69 | 6 035,85 |
| 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – z prenájmu | 580,69 | 6 035,85 |
| c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | | |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | 217 747,01 | 262 503,51 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC | 13 872,00 | 21 182,00 |
| - z rozpočtu obce | 8 450,76 | 15 760,76 |
| - z rozpočtu VÚC | 5 421,24 | 5 421,24 |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 17 696,43 | 8 712,68 |
| - bežný transfer na novovytvorené pracovné miesta – projekt ÚPSVaR | 10 104,92 | 3 265,74 |
| - bežný transfer na projekty – Fond pre podporu umenia | 6 591,51 | 3 446,94 |
| - bežný transfer na projekty – Fond pre podporu kultúry národnostných menšín | 1 000,00 | 2 000,00 |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy | 648,00 | 60,00 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | 648,00 | 60,00 |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 1 370,00 | 1 180,00 |
| - Moldavský festival hudby a športu | 1 070,00 | 1 180,00 |
| - Moldava Block Party | 300,00 | 0,00 |

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 314 878,15 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 268 575,44 €.

Nárast výnosov bol spôsobený poskytnutím služieb a výnosmi z bežných transferov z rozpočtu obce. Najväčší podiel na výnosoch tvorili:

- nárast výnosov z prenájmu vo výške 6035,85 € (účet 648)
- nárast výnosov z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 262 503,51 € (účet 691)
- nárast výnosov z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 21 182 € (účet 692)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2018 v € | Suma k 31.12.2019 v € |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|

Mestské kultúrne stredisko, Hlavná 58, 045 01 Moldava nad Bodvou, IČO: 00135305
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2019

| | | |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a) spotrebované nákupy | 34 390,54 | 45 335,67 |
| 501 – Spotreba materiálu | 15 738,63 | 26 240,77 |
| 502 – Spotreba energie | 18 651,91 | 19 094,67 |
| - elektrická energia | 4 309,19 | 4 539,48 |
| - voda | 735,05 | 925,74 |
| - plyn | 13 607,67 | 13 629,45 |
| b) služby | 100 374,93 | 109 589,67 |
| 511 – Opravy a udržiavanie | | |
| - oprava udržiavania kotlov a plynových spotrebičov | 956,04 | 1 112,76 |
| 512 – Cestovné | 82,50 | 242,80 |
| 513 – Náklady na reprezentáciu | 99,04 | 110,33 |
| 518 - Ostatné služby | 99 237,35 | 108 123,78 |
| c) osobné náklady | 106 863,11 | 128 124,89 |
| 521 - Mzdové náklady | 75 557,36 | 90 702,04 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 26 345,60 | 31 797,63 |
| 525 - Ostatné sociálne poistenie | 361,00 | 372,96 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 4 599,15 | 5 252,26 |
| d) dane a poplatky | 525,52 | 695,66 |
| 538 – Ostatné dane a poplatky | 525,52 | 685,68 |
| 544 - zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0,00 | 9,98 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 14 520,00 | 21 070,10 |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 14 520,00 | 21 070,10 |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 648,00 | |
| - odpisy z cudzích zdrojov | 8 450,76 | |
| - transfer ŠR | 5 421,24 | |
| f) finančné náklady | 953,77 | 1 067,50 |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 953,77 | 1 067,50 |
| g) dane z príjmov | 1 063,91 | 1 386,40 |
| 591 - Splatná daň z príjmov | 1 063,91 | 1 386,40 |

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 307 269,66 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 258 706,22 €.

Nárast nákladov bol spôsobený účtovnou jednotkou objednanými službami od vystupujúcich počas podujatia, službami a materiálmi na rekonštrukciu kultúrneho domu v Budulove a za platené nájomné za umelé klzisko .

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreby materiálu vo výške 26 240,77 €
- mzdové náklady vo výške 90 702,04 €
- sociálne poistné a sociálne náklady vo výške 31 307,75 €
- služby za kultúrne podujatia a ostatné služby vo výške 108 123,78 €
- odpisy vo výške 21 070,00 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Suma k 31.12.2018 | Suma k 31.12.2019 |
|------------|---------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 01 | 16 661,31 | 15 204,11 |
| 648 | Ostatné tržby z prevádzkovej činnosti | 02 | 580,69 | 6 035,85 |
| | Tržby celkom /01+02/ | 03 | 17 242,00 | 21 239,96 |

| | | | | |
|-----|--------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 501 | Spotreba materiálu | 04 | 15 738,63 | 26 240,77 |
| 502 | Spotreba energie | 05 | 18 651,91 | 19 094,67 |
| 511 | Oprava a udržiavanie | 06 | 956,04 | 1 112,76 |
| 512 | Cestovné | 07 | 82,50 | 242,80 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 08 | 99,04 | 110,33 |
| 518 | Ostatné služby | 09 | 99 237,35 | 108 123,78 |
| 521 | Mzdové náklady | 10 | 75557,36 | 90 702,04 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 11 | 26 345,60 | 31 797,63 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 12 | 363,00 | 372,96 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 13 | 4 599,15 | 5 252,26 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 14 | 525,52 | 685,68 |
| 544 | Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 15 | 0,00 | 9,98 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 16 | 14 520,00 | 21 070,10 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 17 | 953,77 | 1 067,50 |
| 591 | Splatná daň z príjmu | 18 | 1063,91 | 1 386,40 |
| | Výrobné náklady celkom /r.04 až r.18/ | 19 | 258 693,78 | 307 269,66 |

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

áno nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|---------------------|------------|--------------------------------------------------|
| Odpísané pohľadávky | 106,48 | 765 - Odpísané pohľadávky z roku 2016, 2017,2018 |
| Iné z toho: | 16 055,43 | 752 10 - Knihy získané darom |
| | 82 282,04 | 771 10 - Knihy nakúpené |
| | 124 383,61 | 771 30 - DKP v používaní |
| | 645,20 | 779 - Podsúvahový účet |
| | 130 632,11 | 799 90 – Podsúvahový účet |

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- žiadne

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

- žiadne

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 20.12.2018 uznesením č. 23/2018

Zmeny rozpočtu: prvá zmena schválená dňa 09.12.2019 uznesením č. 189/2019

Čl. X

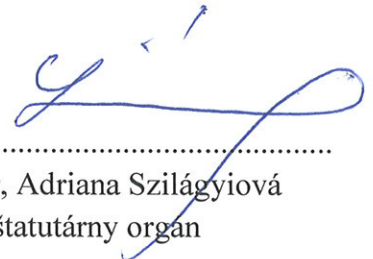
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

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

V Moldave nad Bodvou, dňa 26.03.2020



.....
Mgr. Andrea Lebocká
zodpovedná osoba za vypracovanie



.....
Mgr. Adriana Szilágyiová
štatutárny organ