

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
IČO	00351865
Dátum zriadenia	Organizácia bola zriadená 1.1.1993.
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	MESTO HUMENNÉ
Sídlo zriaďovateľa	Kukorelliho 34, 066 01 Humenné
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Príspevková organizácia bola zriadená na účely realizácie úloh v oblasti miestnej kultúry, podpory kultúrnych tradícií mesta a na realizáciu kultúrnych a vzdelávacích aktivít pre občanov mesta, realizáciu podujatí celomestského významu v spolupráci so samosprávou, prevádzku kina, galerijnú činnosť, poskytovanie a sústreďovanie informácií v turistickom informačnom centre a poskytovanie ďalších služieb v oblasti kultúry podľa potrieb občanov mesta Humenné.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Marta Helemiková, riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Organizácia má jediného vedúceho zamestnanca – riaditeľku organizácie, ktorá priamo riadi zamestnancov sústredených podľa činností, ktoré

	vykonávajú, do útvarov: programový úsek – 3 odborní zamestnanci z oblasti kultúry, grafik – propagácia a marketing, pokladníčka v kine, premietач, turistické informačné centrum – 2 zamestnanci, prevádzkovo-technický úsek – správa budov, zvukár-osvetľovač, údržba a upratovanie – 5 zamestnanci, ekonomický úsek – účtovníctvo, rozpočtovníctvo, PAM, správa majetku, hotovostné operácie, predaj vstupeniek, zásobovanie – 3 zamestnanci, podnikateľská činnosť – dekorácie, požičiavanie krojov – 1 zamestnanec.
--	--

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

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

	zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

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

Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán účtovných odpisov u jednotlivého majetku podľa plánovanej doby jeho používania: stanoví predpokladanú dobu v rokoch, počas ktorej bude majetok plniť svoje funkcie a k tomu zostaví ročný a mesačný odpisový plán. Každý druh majetku pri zaradení posudzuje individuálne.

Daňové odpisy sleduje u toho druhu majetku, ktorý využíva na účely podnikateľskej činnosti.

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 2 400,00 €, 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 1,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka 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:

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

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)

Organizácia neuvádza v tabuľke č. 1 prírastok dlhodobého hmotného majetku v rozsahu **61 050,61 eur**: ide o ozvučovaciu a osvetľovaciu techniku a zariadenia pre letné kino – premietacia technika a nafukovacia technika. Neboli zaznamenané žiadne úbytky dlhodobého hmotného majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, haly, stavby-združený živel	poistná suma 1 286 100,30 eur x 0,45 o/oo 578,75 eur
Zásoby – združený živel, odcudzenie, vandalizmus	poistná suma 3 000,00 eur 1,65 eur
Ostatné hnuťelné veci – združený živel,	poistná suma 168 902,00 eur 92,90 eur

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Odcudzenie -	poistná suma	16 600,00 eur	51,79 eur
Umelecké predmety- združený živel	poistná suma	137 218,10 eur	75,47 eur
Odcudzenie	poistná suma	50 000,00 eur	144,00 eur
Peniaze a ceniny pod pevným uzáverom	poistná suma	5 000,00 eur	50,00 eur
Sklo – poškodenie, zničenie	poistná suma	10 000,00 eur	450,00 eur
Zodpovednosť za škodu	poistná suma	16 600,00 eur	250,00 eur
Regresy sociálnej a zdravotných poisťovní	poistná suma	3 000,00 eur	144,00 eur
Divadlá, kiná, koncertné sály			240,00 eur
Súčet ročného poistného v eur			2 078,56 eur

Majetok je poistený v KOMUNÁLNEJ poisťovni, a. s. Vienna Insurance Group. Služobné vozidlo je tiež poistené v v KOMUNÁLNEJ poisťovni, a. s. Vienna Insurance Group.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	1 290 258,63
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	427 712,98
Dopravné prostriedky	14 500,00
Majetok v správe účtovnej jednotky príspevkovej organizácie spolu	1 732 471,61

Organizácia používala v roku 2019 drobný hmotný majetok ku ktorému má vlastnícke právo Mesto Humenné – Mestský úrad: nábytok v turistickom informačnom centre v hodnote 2 402,66 eur, zároveň na základe zmluvy o výpožičke sú na Mestskom úrade v Humennom zapožičané umelecké diela zo zbierkových fondov Galérie Mesta Humenné v hodnote 7 308,52 eur.

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

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	4 621,34	Pohľadávky za poskytnuté služby
Ostatné pohľadávky	065	2 948,05	Dobropisy a pohľadávky za príjmy z online predaja
Pohľadávky voči zamestnancom	070	69,85	Záloha

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

Textová časť k tabuľke č.4 - organizácia eviduje iba krátkodobé pohľadávky – so splatnosťou do 1 roka. Nie sú významné. Po lehote splatnosti k 31.12.2019 boli pohľadávky vo výške 1 389,75 eur.

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

Textová časť k tabuľke č.4 - splatnosť pohľadávok je spravidla 10 dní.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	2 093,43
Ceniny	1 176,30
Bankové účty	111 992,87
Peniaze na ceste	598,60

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:	1 758,78	2 481,36
Údržba softwarov	458,53	474,13
Poistenie majetku	932,97	1 031,30
Ostatné	367,28	975,93
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	Zvýšenie fondu v roku 2019 zaúčtovaním výsledku hospodárenia z roku 2018 vo výške 13 940,43 eur
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	V roku 2019 bez zmeny.
Výsledok hospodárenia	Presun výsledku hospodárenia z roku 2018 na účet Zákonného rezervného fondu vo výške 13 940,43 eur, kladný výsledok hospodárenia za rok 2019: 787,15 eur.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Organizácia vykazuje rezervu na nevyfakturované služby SOZA a Audiovizuálneho fondu týkajúce sa kina za rok 2019 vo výške 4 094,00 eur	2020

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8. Záväzky majú dobu splatnosti do 1 roka, okrem záväzkov zo Sociálneho fondu, ktorý je vo výške 1 215,99 eur. Predpokladáme, že záväzok sa vysporiada do 1 roka.

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

Textová časť k tabuľke č.8. Zostatková doba splatnosti je u všetkých záväzkov do 1 roka.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Opis
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	857 624,51	810338,15	Zúčtovanie kapitálového transferu so zriaďovateľom – Mestom Humenné
Dodávatelia	14 353,48	14940,98	Dodávatelia tovarov a služieb – v lehote splatnosti
Prijaté preddavky	1 041,72	1 353,41	Prijaté zálohy na služby – najmä v podnikateľskej činnosti
Ostatné záväzky	11,40	0,00	
Nevyfakturované dodávky	3,00		

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Iné záväzky	65,74	269,18	Odborové príspevky, za predaj cudzích vstupeniek
Zamestnanci	10 041,89	12 895,23	Záväzky z miezd 12/2019
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia	6 369,13	8 256,07	Poistné odvody za 12/2019
Daň z príjmov právnických osôb	1 748,04	1 548,40	Splatná daň z príjmu za rok 2019
Ostatné priame dane	1 020,84	1 794,85	Preddavky na daň zo závislej činnosti a zrážková daň za autorskú odmenu – 12/2019
Daň z pridanej hodnoty	767,98	2 012,82	DPH – 12/2019
Daň z motorových vozidiel	92,00	93,42	Daň z motorových vozidiel 2019

Organizácia ku dňu zostavenia účtovnej závierky neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 600,00	8 846,00
Výnosy z predaja vstupeniek na nasledujúci rok	1 600,00	8 846,00

Organizácia predáva vstupenky na rôzne podujatia s predstihom. Výnosy sa týkajú nasledujúceho účtovného obdobia, v ktorom vzniknú aj náklady súvisiace s výnosmi. Z tohto dôvodu ich organizácia uvádza vo výnosoch budúcich období.

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Digitálne kino – 30 000,00 eur (2012) – Audiovizuálny fond	7 148,84	3 399,32
Digitálny mixpult – 4 000,00 eur (2016) -Prešovský samosprávny kraj	2 918,92	2 419,96

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	220 028,92	279 960,60
602 - Tržby z predaja služieb		
- predaj vylepovanie plagátov	1 775,21	1 008,99
- kurzy všetkých druhov		455,00
- predaj vstupeniek	179 982,10	243 269,50
- prenájom priestorov s ďalšími službami	32 592,23	25 610,27
- za predaj cudzích vstupeniek	539,19	1 399,84
- ozvučovacie služby	0,00	0,00
- požičiavanie hnuťelných vecí	1 960,36	1 410,31
- poplatok za zrušenie zmlúv	10,00	0,00
- sprostredkovanie bloku programov	3 169,83	0,00
604 – Tržby za predaný tovar	4 763,62	6 806,69
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	0,00	232,23
621 - Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	232,23

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

d) finančné výnosy	0,09	0,41
662 - Úroky	0,09	0,41
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	419 566,39	480 444,87
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer pre príspevkovú organizáciu – prevádzka kultúrneho zariadenia -	336 124,00	393 348,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	44 259,36	47 286,36
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na – chránené pracoviská, zamestnávanie v rámci projektov ÚPSVaR, dobrovoľnícke práce, dotácie od Audiovizuálneho fondu, Fondu na podporu umenia a Ministerstva kultúry -	34 934,55	35 562,03
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR a od iných subjektov VS	4 248,48	4 248,48
697 – Výnosy z finančných darov od subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
f) ostatné výnosy	26 784,45	25 011,70
644 – Zmluvné pokuty	150,00	250,00
648 - Ostatné výnosy - výnosy z dobropisov z minulých rokov - náhrada škody od poisťovne - nájomné so základnými službami - výnos zo zúčtovania koeficienta DPH - ostatné	196,89 136,10 26 258,89 0,22 42,35	18,00 0,00 24 404,60 0,38 588,72
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	3 363,54	3 072,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3 363,54	3 072,00
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek		

Z tabuľky vidno, že výnosy za vlastné služby a tovar sú za obdobie roku 2019 **vyššie o 59 931,68 eur oproti roku 2018**. Zo štruktúry výnosov vidno, že vyššie boli najmä **výnosy za predaj vstupeniek** a tiež výnosy z predaja tovaru. Výnosy za služby poskytované **v podnikateľskej činnosti** sú za rok 2019 oproti roku 2018 **nižšie**. Výška bežného transferu od zriaďovateľa je v roku 2019 vyššia oproti roku 2018 o 57 224 eur, výška bežných transferov zo ŠR a ostatných subjektov verejnej správy je vyššia len o 627,48 eur. Ostatné prevádzkové výnosy sú oproti roku 2018 nižšie o 1 772,75 eur. Vyplývalo to najmä z ukončenia prenájmu priestoru bývalej kaviarne.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	71 593,78	80 562,51
501 - Spotreba materiálu	29 305,98	35 996,91
502 - Spotreba energie - elektrická energia - vykurovanie - voda - plyn	42 287,80 9 075,89 31 461,07 618,06 1 132,78	44 565,60 10 863,39 32 135,25 652,33 914,63
b) služby	276 013,30	338 460,83
511 - Opravy a udržiavanie - oprava počítačov, ladenie a oprava hudobných nástrojov, stavebné opravy – oprava fasády, bleskozvodu	14 402,91	21 185,40

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

512 - Cestovné	141,40	226,54
513 - Náklady na reprezentáciu	504,53	794,96
-		
518 - Ostatné služby	260 964,46	316 253,93
Z toho významné:		
- honoráre za predstavenia	124 082,01	162 123,57
- moderovanie	2 830,00	1 600,00
- autorské honoráre za použitie hudobných diel a lit. diel	5 169,56	2 095,86
- tlačiarenské a grafické práce	6 081,85	4 349,98
- stravovanie a reštauračné služby	8 268,90	8 194,97
- osvetľovanie a ozvučovanie	9 828,50	8 595,00
- požičovné za kinofilm	78 578,75	101 421,05
- prenájom hnuteľných vecí	1 393,76	1 994,60
- stočné, zrážková voda	1 885,88	1 242,50
- aranžovanie	1 338,00	0,00
- vylepovanie platágov	1 435,40	500,00
- spracovanie projektovej dokumentácie	520,00	600,00
- telekomunikačné poplatky	2 216,62	2 305,90
- revízie technických zariadení	879,00	2 012,47
- vývoz a uloženie odpadu	1 392,07	1 463,21
- softwarové služby	0,00	1 524,00
- počítačové služby	240,00	1 041,91
- poplatok za online predaj	0,00	1 622,07
c) osobné náklady	188 903,78	282 293,56
521 - Mzdové náklady	166 298,25	200 353,39
- mzdové náklady bez OON	152 559,78	180 708,89
- OON	13 738,47	19 644,50
524 - Záonné sociálne náklady	56 190,85	67 111,81
525 – Príspevky na DDS	3 126,04	2 809,54
527 – Záonné sociálne náklady	8 861,06	12 018,82
d) dane a poplatky	541,63	396,88
538 - Ostatné dane a poplatky	452,46	303,46
531 - Daň z motorových vozidiel	92,00	93,42
e) odpisy, rezervy a opravné položky	58 567,10	59 658,00
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	52 281,00	55 564,00
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	3 072,00	4 094,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00
- k dlhodobému majetku		
f) finančné náklady	4 591,85	4 739,75
568 - Ostatné finančné náklady	4 591,85	4 739,75
-		
g) ostatné náklady	13 397,84	16 003,34
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13 261,78	15 958,59
-		
549 - Manká a škody	136,06	45,34
-		
h) dane z príjmov	1 748,04	1 548,40
591 - Splatná daň z príjmov		

Významnejšie výkyvy vo vývoji nákladov v roku 2019 oproti roku 2018: vyššia je spotreba materiálu o 6 691 eur, spotreba energií je vyššia oproti roku 2018 o 2 278 eur, na účely opráv a udržiavania majetku použila organizácia vyššiu čiastku o 6 783 eur, mzdové náklady bez OON sú vyššie o 28 149eur,

náklady na dohody o pracovnej činnosti a vykonaní práce boli vyššie v roku 2019 oproti roku 2018 o 5 906 eur. Náklady na služby boli v roku 2019 vyššie o 62 447,53 eur. Ovplyvnilo to hlavne požičovné za filmy, keďže bol zaznamenaný aj vyšší predaj vstupeniek, rovnako boli vyššie i honorárové náklady na programy – s predajom vstupeniek i bez vstupného na celomestské podujatia.

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
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	220 028,92	273 153,91
604	Tržby za tovar	03	4 763,62	6 806,69
504	Predaný tovar	04	3 065,74	4 520,80
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	221 726,80	275 439,80
501	Spotreba materiálu	06	29 305,98	35 996,91
502	Spotreba energie	07	42 287,80	44 565,60
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	14 402,91	21 185,40
512	Cestovné	10	141,40	226,54
513	Náklady na reprezentáciu	11	504,53	794,96
518	Ostatné služby	12	260 964,46	316 253,93
521	Mzdové náklady	13	166 298,25	200 353,39
524	Zákonné sociálne poistenie	14	56 190,85	67 111,81
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3 126,04	2 809,54
527	Zákonné sociálne náklady	16	8 861,06	12 018,82
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	92,00	93,42
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	452,46	303,46
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	52 281,00	55 564,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	634 908,74	757 277,78

Textová časť : podiel tržieb z predaja tovarov a služieb na výrobných nákladoch: 36,37 % (menej ako 50 %). Podiel sa oproti roku 2018 zvýšil.

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
Drobný hmotný krátkodobý majetok	260 374,45	751
Drobný nehmotný krátkodobý majetok	5 589,34	752
Zbierkové galerijné predmety	141 949,88	754
Cudzí majetok- drobný hmotný majetok Mestský úrad	2 402,66	755
Tovar prevzatý na základe komisionárskej zmluvy	1 219,50	756

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Mestské kultúrne stredisko nemá informácie o žiadnych iných aktívach alebo pasívach.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Na základe usmernenia MF SR: Ako informácie o spriaznených osobách sa uvádzajú obchody a transakcie medzi účtovnou jednotkou a inými právnickými osobami, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou. Nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi poskytovateľom transferu zo štátneho rozpočtu (správca rozpočtovej kapitoly alebo Ministerstvo financií SR) na jednej strane a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami štátnej správy na druhej strane. Tiež nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi obcou resp. vyšším územným celkom a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami v ich zriaďovateľskej pôsobnosti). Uvádzajú sa tu najmä transfery a iné vzťahy voči obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
1. Humenská a.s., Kukorelliho 34, 066 01 Humenné	Poskytnutie služby (prenájom priestorov a služby upratovania)	3 002,88 bez DPH		Ceny za realizované služby sú obvyklé.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 22. februára 2019 uznesením č. 46/2019.

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** rozpočtu bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva č. 75/2019 z 10.04.2019 – zvýšenie finančných operácií v príjmovej časti – v podnikateľskej činnosti a kapitálových výdavkov v podnikateľskej činnosti – na obstaranie potravinového automatu
- **druhá zmena** schválená dňa 19.06.2019 uznesením Mestského zastupiteľstva č. 95/2019, ktorým bolo schválené povolenie prekročenie príjmov a výdavkov o 16 058 eur, presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu vo výdavkovej časti o 1 643 eur, povolené prekročenie finančných operácií v hlavnej činnosti o 50 404 eur a povolené prekročenie finančných operácií v príjmovej časti v podnikateľskej činnosti o 7 041 eur
- **tretia zmena** rozpočtu MsKS bola schválená dňa 11.12.2019 uznesením č. 191/2019 – zmeny - povolené prekročenie príjmov v hlavných činnostiach o 75 061 eur a povolené prekročenie výdavkov o 96 208 eur, presuny vo výdavkovej časti vo výške 30 014 eur, rozpočet príjmov v podnikateľskej činnosti sa upravil na 69 149 eur a rozpočet výdavkov na 61 602 eur.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 – v mesiaci január 2020 organizácia riešila záležitosť s omeškaním úhrad faktúr spoločnosťou LASER media, s.r.o. V II. polroku 2019 spoločnosť EINI, s.r.o., Vráble deklarovala prevzatie záväzkov po spoločnosti LASER media, s.r.o. a ďalšie prevádzkovanie LED obrazovky na budove Mestského kultúrneho strediska. Do termínu účtovnej závierky však nepredložila originál dohody o uznaní dlhu a návrh novej nájomnej zmluvy. Z toho dôvodu Mestské kultúrne stredisko prišlo k spracovaniu platobného rozkazu voči LASER Media, s.r.o.

Vzhľadom na zmenu situácie doučtuje organizácia za rok 2019 voči spoločnosti LASER Media, s.r.o. úroky z omeškania a zároveň ich zdani v daňovom priznaní za rok 2019.