

Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky
Nám. SNP č.33
813 31 Bratislava

P O Z N Á M K Y

K R I A D N E J Ú Č T O V N E J Z Á V I E R K E
Z A R O K 2 0 1 9

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a/ Názov a sídlo ÚJ: **Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky**
Nám. SNP č. 33
813 31 Bratislava

Ministerstvo kultúry vzniklo zákonom SNR č. 207/1968 Z.z. o zriadení ministerstiev a iných ústredných orgánov štátnej správy SR dňa 1. januára 1969 a pôsobí na základe zákona 575/2001 Z.z. z 12. decembra 2001 o organizácii činnosti vlády a organizácií ústrednej štátnej správy.

Forma hospodárenia: **štátna rozpočtová organizácia**

Identifikačné číslo organizácie: **165182**

b/ Účtovná závierka k 31.12.2019 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Informácie o činnosti účtovnej jednotky

Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky je ústredným orgánom štátnej správy pre

- štátny jazyk,
- ochranu pamiatkového fondu, kultúrne dedičstvo a knihovníctvo,
- umenie,
- autorské právo a práva súvisiace s autorským právom,
- osvetovú činnosť a ľudovú umeleckú výrobu,
- prezentáciu slovenskej kultúry v zahraničí,
- vzťahy s cirkvami a náboženskými spoločnosťami,
- médiá a audioviziu
- kultúrne aktivity zdravotne postihnutých alebo inak znevýhodnených skupín

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

PhDr. Ľubica Laššáková, ministerka kultúry Slovenskej republiky

Mgr. Ivan Sečík, Csc., štátny tajomník

Ing. Konrád Rigó, štátny tajomník

Mgr. Kamil Peteraj generálny tajomník služobného úradu

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej zavierke za rok 2019

Schéma organizačnej štruktúry Ministerstva kultúry Slovenskej republiky platná od 1. 1. 2019 je v prílohe.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov (prepočítaný) za rok 2019: 221,9
z toho : štátna správa 187,2
verejná správa ,vrátane ministerky 34,7

Počet riadiacich zamestnancov: 38,48

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky k 31.12.2019

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou Jednotkou	6
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou Jednotkou	24
Nezisková organizácia poskytujúca VPS DANUBIANA	1

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	Sídlo rozpočtovej organizácie	IČO
BIBIANA	Bratislava	00682357
Pamiatkový úrad SR	Bratislava	31755194
Štátna vedecká knižnica	Košice	00164674
Štátna vedecká knižnica	Prešov	00164682
Slovenská národná knižnica	Martin	36138517
Univerzitná knižnica	Bratislava	00164631

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov a sídlo príspevkovej organizácie	Zmena /zriadenie, zrušenie, zmena formy právnickej osoby/	IČO
Slovenské národné divadlo, Bratislava	-	00164763
Štátne divadlo Košice	-	31299512

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za
rok 2019

Divadlo Nová scéna Bratislava	-	00164861
Štátna opera Banská Bystrica	-	35989327
Umelecký súbor Lúčnica Bratislava	-	00164828
Slovenská filharmónia, Bratislava	-	00164704
Štátna filharmónia Košice	-	00164844
Štátny komorný orchester Žilina	-	00228672
Slovenský ľudový umelecký kolektív Bratislava	-	00164780
Slovenská ústredná hvezdáreň, Hurbanovo	-	00164852
Hudobné centrum, Bratislava	-	00164836
Slovenský filmový ústav Bratislava	-	00891444
Divadelný ústav Bratislava	-	00164691
Národné osvetové centrum Bratislava	-	00164615
Literárne informačné centrum Bratislava	-	31752381
Štátna vedecká knižnica Banská Bystrica	-	35987006
Slovenská knižnica pre nevidiacich Levoča	-	37780387
Slovenské národné múzeum, Bratislava	-	00164721
Slovenské technické múzeum, Košice	-	31297111
Slovenská národná galéria Bratislava	-	00164712
Múzeum SNP Banská Bystrica	-	35986077
ÚĽUV Bratislava	-	00164429
Slovenské centrum dizajnu, Bratislava	-	00699993
Tanečné divadlo Ifjú Szívek Bratislava	-	31796796

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

Účtovná závierka je zostavená s predpokladom, že Ministerstvo kultúry SR bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady - boli účtovnou jednotkou aplikované v súlade s Opatrením MF SR č. 16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku :

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný so vstupnou cenou vyššou ako 2.400,- € s prevádzkovo-technickými funkciami alebo dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok je oceňovaný obstarávacou cenou. Jeho obstaranie je hrazené z kapitálových výdavkov.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný so vstupnou cenou vyššou ako 1.700,- € s prevádzkovo-technickými funkciami alebo dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok je oceňovaný obstarávacou cenou a jeho obstaranie je hrazené z kapitálových výdavkov. Dlhodobý hmotný majetok bol získaný tiež Darovacou zmluvou – 9 ks multifunkčné zariadenie RICOH.

Drobný nehmotný a drobný hmotný majetok je oceňovaný obstarávacími cenami, jeho obstaranie je hrazené z prevádzkových prostriedkov a je evidovaný v operatívnej evidencii.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Zásoby - nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a zásoby nie sú vytvárané vlastnou činnosťou.

Na podsúvahových účtoch je evidovaný materiál v sklade CO a v zmysle Zmluvy o výpožičke č.2014232202 s MF SR.

Nehnutelné kultúrne pamiatky v celkovej hodnote 1 339 306,76 € sú vedené na podsúvahovom účte 760 02. Technické zhodnotenie k jednotlivým kultúrnym pamiatkam sú účtované na účte 029 – Ostatný dlhodobý hmotný majetok.

Pohľadávky - pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Ku dňu 31.12.2019 stav na účte peňažných prostriedkov na účte 221 – bežné účty organizácie boli nasledovné:

BÚ cudzích prostriedkov – Depozit konečný zostatok 1 009 246,30

na tomto účte sú a finančné prostriedky zo zúčtovania zo štátnym rozpočtom , ktoré v nasledujúcom roku budú odvedené na MFSR, ďalej zábezpeky z prebiehajúcich obstarávaní

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

majetku a ktoré budú vrátené jednotlivým subjektom po uplynutí zákonom danej lehoty na vrátenie z uvedeného titulu.

BÚ – Dary a granty konečný zostatok 0

BÚ – Sociálny fond konečný zostatok 12 006,39

Ku dňu 31.12.2019 na účte 213 – ceniny bol konečný stav 0,- €.

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.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Pri obstarávacej cene majetku sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Ministerstvo kultúry SR nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia majetku.

Spôsob zostavenia odpisového plánu

Účtovná jednotka si určuje výšku odpisov dlhodobého majetku v odpisovom pláne, na základe očakávaného použitia majetku a intenzity využitia a tiež na základe očakávaného fyzického opotrebenia majetku, ktorý zodpovedá bežným podmienkam využitia.

Dlhodobý majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby použitia zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sa účtujú v zmysle §62 ods. 1 postupov účtovania na účte 551 – odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý majetok je odpisovaný metódou rovnomerného odpisovania.

Rozhodujúcou podmienkou začatia odpisovania je povinnosť zaradenia do majetku organizácie. Odpisovanie sa začína mesiacom zaúčtovania do majetku a končí sa mesiacom, v ktorom bola odpísaná jeho obstarávací cena.

Účtovné odpisy DHM a DNM sa účtujú mesačne a počítajú sa zo vstupnej ceny, ktorou je majetok ocenený v účtovníctve.

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

Majetok sa odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve rovnomernou metódou. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku sa odpisuje takým istým spôsobom ako dlhodobý majetok, ku ktorému sa technické zhodnotenie vzťahuje, okrem kultúrnych pamiatok, ktoré sa vedú na podsúvahovom účte.

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Uplatňovanie zásady opatrnosti priamo súvisí s oceňovaním majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky, aby bolo vyjadrené reálne ocenenie majetku.

Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v čiastke opodstatneného predpokladania zníženia hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu v účtovníctve.

Účtovná jednotka k 31.12.2019 tvorila opravné položky k pohľadávkam v hodnote 438 508,56, spolu s predchádzajúcimi rokmi účtovná jednotka má vytvorené opravné položky na účte 391 v hodnote 528 162,69. Vid' príloha 3.

Zásady pre vykazovanie transferov

V súvislosti s dodržiavaním zásady úplnosti účtovníctva účtovná jednotka, ako správca kapitoly zaúčtuje operácie týkajúce sa použitia kapitálových transferov v rozpočtových organizáciách v jej zriaďovateľskej pôsobnosti a použitia bežných transferov a kapitálových transferov v príspevkových organizáciách v rámci štátnej správy t.j. príspevkovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti kapitoly a aj príspevkovým organizáciám iných rozpočtových kapitol.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok – Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý finančný majetok

K vykázanému dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku má účtovná jednotka právo správy majetku štátu. Opravné položky k majetku neboli tvorené.

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

Majetok je poistený v Kooperatíva poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group na základe poistnej zmluvy č. 080-801 6971 – Poistenie majetku a poistenie zodpovednosti za škodu, ktorá zahŕňa komplexné živelné poistenie, poistenie pre prípad odcudzenia vecí, poistenie strojov, zariadení a elektroniky, poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla a poistenia všeobecnej zodpovednosti za škodu.

Ide o hromadnú poistnú zmluvu pre MK SR a organizácie v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti.

Na účte **042** – obstaranie dlhodobého majetku bolo k 19.12.2013 DOD 20131560 zaúčtované obstaranie projektovej dokumentácie vo výške 198.000,- €. Táto suma predstavuje hodnotu projektovej dokumentácie k obstaraniu technického zhodnotenia nehnuteľného majetku – Budmerice.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok ani na dlhodobý hmotný majetok, taktiež účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom.

B) Obežný majetok

Zásoby

Účtovná jednotka k 31.12.2019 na účtoch zásob mala tieto stavy:

- Účet 112 – Materiál na sklade – hodnota vo výške 89 695,53 € predstavuje nakúpený kancelársky materiál a hygienické potreby.

K zásobám účtovná jednotka v priebehu roka 2019 netvorila opravné položky.

K zásobám nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

Pohľadávky – Tabuľka č. 4

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

316 – Pohľadávky z nedaňových príjmov 153 549,98 v tom:

48.477,84 je nevymožiteľná pohľadávka po zrušenej CSO a „neuhradené faktúry

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

taktiež prevzaté po zrušenej CSO MKSR - účtovná jednotka má k týmto pohľadávkam vytvorené opravné položky v hodnote 98 606,91

378 - Iné pohľadávky v hodnote 6 578 967,57 v tom 6 486 899,29 – pohľadávky z dotačného systému. Účtovná jednotka má k tejto pohľadávke vytvorené opravné položky v hodnote 429 555,78

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľke číslo 4.

Finančný majetok

Významné položky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých riadkov súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
BÚ - depozitný účet	88	1 075 861,11	5 289 745,25	5 356 360,06	1 009 246,30
BÚ - dary a granty	88	0	44 126,62	44 126,62	0
BÚ - sociálny fond	88	17 312,43	72 114,10	77 420,14	12 006,39
Ceniny - stravné lístky	87	0	142 372,-	142 372,-	0
Spolu		1 093 173,54	5 548 357,97	5 477 906,82	1 021 252,69

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok a taktiež nemá obmedzené právo nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka neposkytuje krátkodobé ani dlhodobé návratné finančné výpomoci.

Časové rozlíšenia na strane aktív

Náklady budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Uplatňuje sa zásada časového rozlíšenia.

Účtovná jednotka k 31.12.2019 vykazuje na účte 381 – Náklady budúcich období zostatok 311 215,97 Uvedený zostatok tvorí zákonné a havarijné poistenie vozidiel, poistenie majetku v sume 301 015,84 a 10 200,13 predplatné časopisov a tlače na rok 2020.

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív

A) Vlastné imanie

Vlastné imanie Tabuľka č.5

Pohyby na účtoch vlastného imania súvisia so zaúčtovaním hospodárskeho výsledku za rok 2018 v sume 798 577,12 € a oprava účtovania delimitovaného majetku z Úradu vlády v roku 2018 v hodnote 10 141,80.

Závazky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľke č. 8

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Účtovná jednotka k 31.12.2019 vykazuje na účtoch záväzkov tieto zostatky:

321 – Dodávatelia 141 690,69

326 – Nevyfakturované dodávky

Neufakturované dodávky za december 2019

Nákladový účet 518

DD	Číslo dokladu	Účet	Má dať	Dal	Mena	Popis účtovného zápisu	
DOD	20200020	32601		78,52	EUR	zrážky Račianska	51805
DOD	20200027	32601		69,67	EUR	zrážky SNP	51805
DOD	20200037	32601		396,00	EUR	monitoring médií	51806
DOD	20200039	32601		7 560,00	EUR	upratovacie sl.	51801
DOD	20200041	32601		568,80	EUR	internet	51808
DOD	20200042	32601		164,17	EUR	telekom.sl	51808
DOD	20200043	32601		49,68	EUR	telekom.sl	51808
DOD	2020045	32601		580,00	EUR	odvoz neupotr.maj	51801
DOD	20200046	32601		153,00	EUR	zdržanie sa podn.č.	51801
DOD	20200050	32601		35,82	EUR	preklady	51801
DOD	2020056	32601		1 338,39	EUR	údržba NUNTIO	51804
DOD	20200057	32601		3 656,66	EUR	podpora NUNTIO	51804
DOD	20200059	32601		3 485,36	EUR	sytémové sl.	51804
DOD	2020060	32601		3 485,36	EUR	sytémové sl.	51804
DOD	2020061	32601		12 869,46	EUR	údržba	51804
DOD	2020075	32601		844,46	EUR	konzultačné	51806
DOD	2020076	32601		420,00	EUR	služby	51801

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

DOD	20200081	32601		426,25	EUR	hovorné	51811
DOD	2020084	32601		125,09	EUR	prenájom kobercov	51801
DOD	20200089	32601		1 389,00	EUR	služby	51801
DOD	20200105	32601		64,14	EUR	zrážka Mariánka	51805
DOD		32601			EUR	certifikáty 2019	51804
DOD	20200109	32601		1 468,80	EUR	analýza podkl.	51801
DOD	20200062	32601		12 869,46	EUR	udržba	51804
DOD	20200131	32601		5 685,63	EUR	tlač	51801
DOD	20200139	32601		1 950,00	EUR	znalecké posudky	51801

59 733,72

Nevyfakturované dodávky za december 2019

Nákladový účet 501

DOD	20200019	32601		1 170,00	EUR	iPhone	50104
DOD	20200021	32601		648,89	EUR	PHM	50102
DOD	20200022	32601		1 062,70	EUR	PHM	50102
DOD	20200112	32601		113,52	EUR	predpl	50109
DOD	20200018	32601		1 170,00	EUR	iPhone	50104

4 165,11

Nevyfakturované dodávky za december 2018

Nákladový účet 502

DD	Číslo dokladu	Účet	Má dať	Dal	Mena	Popis účtovného zápisu	
DOD	20200023	32601		5,62	EUR	vodné Budm.	50204
DOD	20200024	32601		22,46	EUR	vodné Budm.	50204
DOD	20200025	32601		429,59	EUR	vodné, st. JN	50204
DOD	20200026	32601		285,31	EUR	vodné, st. SNP	50204
DOD	20200047	32601		218,14	EUR	teplo JN	50201
DOD	2020052	32601		340,45	EUR	vodné, st. Mick.	50204
DOD	20200054	32601		26,75	EUR	vodné, st. Pion.	50204
DOD	2020063	32601		7,22	EUR	el.en. KN	50201
DOD	20200064	32601		2,86	EUR	el.en. Medv.	50201
DOD	20200066	32601		71,55	EUR	el.en. Biela.	50201
DOD	20200068	32601		601,65	EUR	el.en. JN	50201
DOD	20200069	32601		1 231,90	EUR	el.en. BŠ	50201
DOD	20200070	32601		189,48	EUR	el.en.Pion.	50201
DOD	20200071	32601		324,38	EUR	el.en.Budmerice	50201
DOD	20200072	32601		1 509,73	EUR	e.en. Dvorana	50201

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

DOD	20200073	32601		3 572,58	EUR	el.en. SNP	50201
DOD	20200074	32601		833,99	EUR	el.en. KN	50201
DOD	20200107	32601		525,59	EUR	plyn SNP	50203
DOD	20200115	32601		6 349,50	EUR	plyn Biela,Pionier	50203
DOD	20200116	32601		187,79	EUR	plyn Marian	50203
DOD	20200119	32601		82,04	EUR	plyn Marian	50203
DOD		32601			EUR	plyn KN	
DOD		32601			EUR	plyn Budm.	

16 818,58

Spolu zaúčtované nevyfakturované dodávky za rok 2019 **80 717,41**

323 – rezervy

Príloha č. 7

Sú tvorené na základe zásady opatrnosti a oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezerv za rok 2019

Počiatočný stav **167 627,58**

Predmet/firma	obj/zmluva	suma rezervy
prebiehajúce súdne spory		206 000,00
analýza dát VS	826/2019	41 800,00
Technická univerzita Košice	833-1/2019	33 000,00
SOZA november 2019		14 973,70
Soitron	836/2019	134 784,00
KO&KA	655/2019	1 740,00
Ferrmont	857/2019	114 674,32
navýšenie o úroky 5,5%		3 344,00
tvorba rezervy za rok 2019		550 316,02

predchádzajúce sudne sp.		60 800,00
rozpustenie rezerv za rok 2018	-	106 827,58
zrušenie súdneho sporu	-	6 000,00

Konečný stav na 323 605 116,02

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

379 – Iné záväzky 6 499 554,60 z dotačného systému voči MF SR, suma 690 000 záväzky z verejných súťaží a 310 945,26 vratky z rokov 2006-2015 v hodnote 244 158 a 66 787,26 za rok 2018, ktoré budú predmetom zúčtovania za rok 2019.

472 – Záväzky zo sociálneho fondu 12 006,39 €.

Časové rozlíšenie na strane pasív

Účtovná jednotka pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásadu časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

K 31.12.2019 vykazuje účtovná jednotka na účte 384 – výnosy budúcich období zostatok vo výške 5 750.- €, ktorý tvorí:

- zostatkovú cenu majetku získaného z vlastných zdrojov (po zrušenej CSO MK SR).

Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Prídely do sociálneho fondu ako aj čerpanie sociálneho fondu sa realizovali na základe platnej Kolektívnej zmluvy a Dohody o použití sociálneho fondu.

	Rok 2018 v €	Rok 2018 v €
Stav k l.l.	17 312,43	9 513,54
Prídely do fondu	72 097,-	61 715,33
Príspevok na závodné stravovanie	23 213,44	22 994,96
Príspevok na dopravu a dovolenku	17 529,60	16 284,60
Životné jubileá ,odchod do dôchodku	4 780,-	3 900,-
Ďalšia realizácia podnik.sociálnej politiky	31 880,-	10 736,88
Stav k 31.12.	12 006,39	17 312,43

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Náklady – popis a výška významných položiek v €

V celkovej výške nákladov oproti roku 2018 došlo k významnejšiemu nárastu. Celkové náklady za rok 2018 sú 15 799 309,52 a v roku 2019 celkové náklady sú 23 027 316,42. Celkové náklady sa zvýšili o 7 228 006,90.

K významnejšiemu zvýšeniu došlo na nákladových účtoch účtovných skupín 51 o 5 246 392,95.

Na účte 511 – opravy a údržba - došlo k nárastu o 414 845,02, čo bolo dôsledkom opráv na kaštieli v Budmericiach, ktorý je súčasťou majetku účtovnej jednotky a ktorú má povinnosť udržiavať. Na účte 51106 je nárast 255 125,93. Zostatok 159 719,09 sú bežné náklady na údržbu, ktoré sa oproti roku 2018 zvýšili len o 542,45

Na účte 513 – náklady na reprezentáciu došlo k nárastu o 197 482,69, tento nárast je dôsledkom toho, že v roku 2019 boli významné výročia: 75.výročie SNP a 30. Výročie Nežnej revolúcie. Nakupovali sa rôzne pamiatkové predmety a usporiadali sa aj rôzne slávnostné podujatia s občerstvením.

Na účte 518 – ostatné služby bol nárast o 4 625 711,69 tento nárast je dôsledkom už spomenutých osláv výročia SNP a Nežnej revolúcie. Zvýšili sa náklady na propagáciu, reklamu a inzerciu, prenájmy technických zariadení, telekomunikačné služby. Dôsledkom zmeny v prenájmoch kedy účtovná jednotka v roku 2018 vystavila faktúry na refundáciu strážnej služby v sume 58 367,58 a roku 2019 len v sume 19 351,68. Došlo k zmene dodávateľa tejto služby a došlo k zvýšeniu mesačnej platby cca o 27 505,-. To spôsobilo nárast za strážnu službu o 488 185 € oproti roku 2018.

K miernemu zvýšeniu došlo aj na účtoch účtovnej skupiny 55 – odpisy, rezervy a opravné položky.

Na účte 553 – tvorba ostatných rezerv z prev.činnosti došlo k nárastu o 428 488,- z dôvodu tvorby rezer (viď vyššie v časti rezervy)

Na účte 558 – tvorba ostatných opravných položiek – účtovná jednotka v roku 2018 netvorila opravné položky, pretože nemala internú smernicu na jej tvorbu. V roku 2019 tvorila rezervy v sume 438 508,56. Tento náklad tiež zvýšil sumu celkových nákladov o uvedenú sumu.

Výnosy – popis a výška významných položiek v €

Na položkách výnosov nedošlo k významným zmenám.

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Zúčtovanie transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v €
- účet 353 – rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a aparát MK SR
- účet 356 rozpočtové a príspevkové organizácie

Ps PO	257 475 359,47	Zníženie PO	23 550 307,26	KS PO	269 980 716,56
PsRO	37 157 833,97	Zníženie RO	5 978 379,64	KS RO	34 120 434,54
	294 633 193,44	Zníženie MKSR	1 434 662,63	KS MKSR	2 376 768,37
PS MKSR	2 940 497,89	Zvýšenie PO	36 055 664,35	KS 353 P	306 477 919,47
	297 573 691,33	Zvýšenie RO	2 940 980,21	KS 356 A	304 101 151,10
		Zvýšenie MKSR	870 933,11		

Podrobnejšie členenie vid' tabuľka č. 9

Čl. VII.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch evidujeme k 31.12.2019

PC zostavy 5ks	2 793,-
Materiál CO	1 225,72
<u>Nehnutelné kultúrne pamiatky:</u>	
Budova MKSR Nám. SNP	559 748,69
Budova Jakubovo 12	429 447,32
Budova – ÚZ Biela ul.	72 545,31
Kaštieľ Budmerice	217 253,95
Budova Banská Štiavnica	60 311,49
Drobný hmotný majetok	1 669 208,75
Drobný nehmotný majetok	1 272 639,90
Drobný nehmotný majetok – licencie	275 079,-

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

Čl. VIII.

Informácie o iných aktívach a pasívach

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou v €
Tabuľka č.11

Inv. číslo	Nehnutel'ná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
NMB-02	Budova MK SR, Nám. SNP č. 33 Bratislava Mestská časť Staré Mesto – LV č. 919	559.748,69
NMB-04	Účelové zariadenie MK SR, Nám. Sv. Trojice č. 9 Banská Štiavnica - LV č. 3406	60.311,49
NMB-09	Administratívna budova, Jakubovo nám. č. 12 LV 4014	429.447,32
NMB-10	Účelové zariadenie, Biela ul. č. 3 - LV 2858	72.545,31
NMB-11	Kaštieľ Budmerice - LV 232	217.253,95

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu v EUR				
Zdroj	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019
111	Nedaňové príjmy	495 500	217 000	208 832
Spolu:		495 500	217 000	208 832

Bežné príjmy štátneho rozpočtu – zdroj 111 – vo výške 208 832 € tvoria príjmy:

- Z prenajatých priestorov a objektov MK SR vo výške 123 597 €

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

- Za poplatky	230 €
- Pokuty a penále za porušenie predpisov	6 689 €
- Za poskytnuté ubytovacie služby a dopredaj kníh po ÚpVŠaC	8 832 €
- Ostatné príjmy (vratky, refundácie, dobropisy)	65 702 €
- Iné nedaňové príjmy	3 782 €

Por. č.	Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Skutočnosť 31. 12. 2019		
				Celkom	"111"	Iné zdroje
	a	1	2	3	4	5
	Bežné výdavky z toho:					
1.	MK SR ako RO spolu (r.1/a až r. 1/g)	11 617 104,00	20 478 863,35	20 459 335,64	17 640 214,59	2 819 121,05
	v tom:					
1/a	MK SR aparát	9 749 154,00	15 575 379,66	15 565 889,85	15 565 889,85	
1/b	Zameriavanie cirkevných nehnuteľností	39 694,00	20 944,00	20 939,13	20 939,13	
1/c	Vzdelávanie	25 600,00	40 600,00	33 341,36	33 341,36	
1/d	Hospodárska mobilizácia	2 656,00	2 656,00	0,00	0,00	
1/e	Prostriedky Európskej únie	0,00	659 244,05	659 244,05	0,00	659 244,05
	v tom:					
	<i>Techn. pomoc IROP PO3</i>	0,00	609 095,87	609 095,87	0,00	609 095,87
	<i>ESF</i>	0,00	50 148,18	50 148,18	0,00	50 148,18
1/f	Prostriedky na spolufinancovanie	0,00	159 877,00	159 877,00	0,00	159 877,00
	v tom:					
	<i>Techn. pomoc IROP PO3</i>	0,00	146 207,40	146 207,40	0,00	146 207,40
	<i>ESF</i>	0,00	13 669,60	13 669,60	0,00	13 669,60
1/g	OEK0I Inf. technológie financované zo ŠR	1 800 000,00	4 020 162,64	4 020 044,25	2 020 044,25	2 000 000,00
	v tom:					
	<i>OEK0I01 Systém vnútornej správy</i>	249 000,00	237 023,64	237 012,84	198 772,20	38 240,64
	<i>OEK0I02 Špecializované systémy</i>	147 300,00	75 832,00	75 817,92	75 817,92	0,00
	<i>OEK0I03 Podporná infraštruktúra</i>	1 252 700,00	3 253 916,94	3 253 839,43	1 712 190,13	1 541 649,30
	<i>OEK0I04 ORES</i>	151 000,00	453 390,06	453 374,06	33 264,00	420 110,06
2.	Príspevkové organizácie	78 420 112,00	97 820 497,70	97 820 497,70	97 820 497,70	
3.	TASR	2 200 000,00	2 495 000,00	2 495 000,00	2 495 000,00	

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za
rok 2019

4.	RTVS	23 000 000,00	45 504 110,00	45 504 110,00	45 504 110,00	
5.	Audiovizuálny fond	6 000 000,00	7 185 092,25	7 185 092,25	7 185 092,25	
6.	Fond na podporu umenia	19 200 000,00	22 200 000,00	22 200 000,00	22 200 000,00	
7.	Podpora Matice slovenskej	1 494 000,00	1 784 000,00	1 784 000,00	1 784 000,00	
8.	Príspevok Fondu na podporu KNM	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	
9.	Dotlačný systém	14 996 097,00	9 781 785,00	9 659 973,28	9 659 973,28	
10.	08T0103 Podpora kultúrnych aktivít RO a PO	4 230 000,00	0,40	0,00		
11.	08T0104 Podpora kultúrnych aktivít v zahraničí	1 000 000,00	0,00	0,00		
12.	08T0106 Projekt akvizície zb.predmetov a kniž.fondov	300 000,00	0,00	0,00		
13.	08T0109 Stratégia rozvoja slov. knihovníctva	150 000,00	0,00	0,00		
14.	08T010B Obnova nástroj.vybavenia a kroj.súč.	500 000,00	0,00	0,00		
15.	08T010C Stratégia nákupu slovacík múz.a gal.h.	70 000,00	0,00	0,00		
16.	08T010E Stratégia rozvoja múzeí a gaôérií v SR	750 000,00	0,00	0,00		
17.	Cirkvi a náboženské spoločnosti	42 582 598,00	47 716 373,00	47 716 373,00	47 716 373,00	
A.	Bežné výdavky celkom (r. 1 až 17)	214 509 911,00	262 965 721,30	262 824 381,87	260 005 260,82	2 819 121,05
	Kapitálové výdavky z toho:					
18.	Kapitálové výdavky 710	65 000,00	857 344,11	857 344,11	564 044,11	293 300,00
	v tom:					
18a.	MK SR aparát 08T0101	65 000,00	188 300,00	188 300,00	68 300,00	120 000,00
18b.	MK SR aparát 0EK0101	0,00	111 500,00	111 500,00	111 500,00	0,00
18c.	MK SR aparát 0EK0103	0,00	557 544,11	557 544,11	384 244,11	173 300,00
19.	Kapitálové transfery 720 - prisp.organizácie	4 120 000,00	21 893 539,27	21 893 539,27	3 893 663,59	17 999 875,68
20.	Kapitálové transfery 720 - cirkvi 08T02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Kapitálové transfery 720 - RTVS 08S0303	3 000 000,00	4 050 000,00	4 050 000,00	3 000 000,00	1 050 000,00
22.	Kapitálové transfery 720 - DS 08S02	1 000 000,00	5 559 408,00	5 559 408,00	5 079 405,00	480 003,00

Ministerstvo kultúry SR Poznámky k riadnej účtovnej závierke za rok 2019

23.	Osobitný príspevok Fondu na podporu umenia	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00
B.	Kapitálové výdavky celkom (r. 20 až 23)	8 985 000,00	33 160 291,38	33 160 291,38	13 337 112,70	19 823 178,68
	SPOLU VÝDAVKY (A+B)	223 494 911,00	296 126 012,68	295 984 673,25	273 342 373,52	22 642 299,73

Bežné výdavky tvorili bežné transfery príspevkovým organizáciám, Matici slovenskej, RTVS, Audiovizuálnemu fondu, Fondu na podporu umenia, Fondu na podporu kultúry národnostných menšín, TASR a cirkvám vo výške 232 705 072,95 eur a bežné transfery v rámci grantového systému vo výške 9 659 973,28 eur.

Ďalšie výdavky boli čerpané na aparáte ministerstva v sume 16 385 010,90 eur, na informačné technológie 4 020 044,25 eur, na školenia zamestnancov 33 341,36 eur a na náboženské a iné spoločenské služby (zameriavanie nehnuteľností vrátených cirkvám) v sume 20 939,13 eur.

Výdavky kapitálového rozpočtu tvorili kapitálové transfery príspevkovým organizáciám, RTVS a Fondu na podporu umenia v celkovej sume 26 743 539,27 eur a kapitálové transfery v rámci grantového systému MK SR vo výške 5 559 408 eur.

Aparát ministerstva čerpal kapitálové výdavky z programu 08T0101, 0EK0I01 a 0EK0I03 v sume 857 344,11 eur na nákup motorových vozidiel, licencií a rozšírenie dátového úložiska a sieťovej infraštruktúry.

V Bratislave, 28.4.2020

