

Poznámky k 31.12.2020

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 samosprávnej 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	18,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	18
- 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 podnikateľskej 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

Organizácia postupovala podľa § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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 – v roku 2020 bola obstaraná projektová dokumentácia k projektu protipožiarnej ochrany budovy Mestského kultúrneho strediska – v hodnote 8 050, ktorá bude zaradená do hodnoty technického zhodnotenia až v nasledujúcom období. Iný prírastok majetku nebol zrealizovaný. Úbytok majetku – inventár – interierová zostava na pôvodnom mieste turistického informačného centra na železničnej stanici bola vrátená do majetku Mesta Humenné – delimitačným protokolom vo výške 9 950,21 eur.

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 hnutelné veci – združený živel, Odcudzenie -	poistná suma 168 902,00 eur	92,90 eur
	poistná suma 16 600,00 eur	51,79 eur
Umelecké predmety- združený živel Odcudzenie	poistná suma 137 218,10 eur	75,47 eur
	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	417 762,77
Dopravné prostriedky	14 500,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 050,00
Majetok v správe účtovnej jednotky príspevkovej organizácie spolu	1 730 571,40

Organizácia používala v roku 2020 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	8 464,84	Pohľadávky za poskytnuté služby
Ostatné pohľadávky	065	337,74	Dobropisy a pohľadávky za príjmy z online predaja
Pohľadávky voči zamestnancom	070	71,04	Záloha
Iné pohľadávky	081	192,85	Pohľadávky za úroky z omeškania

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 31.12.2020 boli pohľadávky vo výške 3 881,09 eur. Ide

o pohľadávku voči spoločnosti Laser Media, s.r.o. – existuje súdne rozhodnutie – výkon rozhodnutia postúpi organizácia exekútorскому úradu, po lehote splatnosti sú aj pohľadávky voči Reštaurácii Slovakia, s.r.o – ktorá mešká s úhradami kvôli pandemickej situácii v roku 2020 a opakovanému uzatvoreniu prevádzky.

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**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	1 278,38
Ceniny	586,20
Bankové účty	200 491,97
Peniaze na ceste	-2,40

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 632,05	2 481,36
Údržba softwarov	1 445,08	474,13
Poistenie majetku	1 021,97	1 031,30
Ostatné	165,00	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 2020 zaúčtovaním výsledku hospodárenia z roku 2019 vo výške 787,15 eur
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	V roku 2020 so zaúčtovaním nevýznamnej položky 89,04 – doúčtovanie výnosov patriace do roku 2019.
Výsledok hospodárenia	Presun výsledku hospodárenia z roku 2019 na účet Zákonného rezervného fondu vo výške 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 2020 vo výške 1 871,30 eur a 570,00 eur na nevyplatený honorár za čiastočne realizovaný kurz spoločenského tanca (prerušený kvôli pandemickej situácii).	2021

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 1 611,03 eur. Predpokladáme, že záväzok sa vysporiada do 2 rokov.

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 31.12.2020 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Opis
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	850 240,64	810 338,15	Zúčtovanie kapitálového transferu so zriaďovateľom – Mestom Humenné
Dodávatelia	6 259,61	14 940,98	Dodávatelia tovarov a služieb – v lehote splatnosti
Prijaté preddavky	1 050,06	1 353,41	Prijaté zálohy na služby – najmä v podnikateľskej činnosti
Ostatné záväzky	430,27	0,00	Záväzky za vstupné – zrušené predstavenia a poplatky za POS terminály (prerušený predaj)
Nevyfaktúrované dodávky	40,00	0,00	Nevyfakturované publikácie TIC
Iné záväzky	80,16	269,18	Odborové príspevky
Zamestnanci	11 399,35	12 895,23	Záväzky z miezd 12/2020
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia	7 145,25	8 256,07	Poistné odvody za 12/2020
Daň z príjmov právnických osôb	850,74	1 548,40	Splatná daň z príjmu za rok 2020
Ostatné priame dane	1 094,13	1 794,85	Preddavky na daň zo závislej činnosti a zrážková daň za autorskú odmenu – 12/2020
Daň z pridanej hodnoty	463,89	2 012,82	DPH – 12/2020
Daň z motorových vozidiel	97,75	93,42	Daň z motorových vozidiel 2020

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	8 846,00
Výnosy z predaja vstupeniek na nasledujúci rok	0,00	8 846,00

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Digitálne kino – 30 000,00 eur (2012) – Audiovizuálny fond	0,00	3 399,32
Digitálny mixpult – 4 000,00 eur (2016) -Prešovský samosprávny kraj	1 921,00	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 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	109 006,10	279 960,60
602 - Tržby z predaja služieb		
- predaj vylepovanie plagátov	330,43	1 008,99
- kurzy všetkých druhov	1 516,60	455,00
- predaj vstupeniek	93 275,00	243 269,50
- prenájom priestorov s ďalšími službami	10 237,13	25 610,27
- za predaj cudzích vstupeniek	156,47	1 399,84

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- ozvučovacie služby	0,00	0,00
- požičiavanie hnutelných vecí	657,10	1 410,31
- poplatok za členstvo v súbore	20,00	0,00
		0,00
604 – Tržby za predaný tovar	2 813,37	6 806,69
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	232,23
621 - Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	232,23
d) finančné výnosy	0,70	0,41
662 - Úroky	0,70	0,41
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	385 768,69	480 444,87
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	317 235,40	393 348,00
- bežný transfer pre príspevkovú organizáciu – prevádzka kultúrneho zariadenia		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	45 978,98	47 286,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
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	18 656,03	35 562,03
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	3 898,28	4 248,48
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR a od iných subjektov VS		
697 – Výnosy z finančných darov od subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
f) ostatné výnosy	23 507,50	25 011,70
644 – Zmluvné pokuty	100,00	250,00
645 – Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	103,81	
648 - Ostatné výnosy		
- výnosy z dobropisov z minulých rokov	179,19	18,00
- náhrada škody od poisťovne	222,58	0,00
- nájomné so základnými službami	22 651,23	24 404,60
- provízia za stravné lístky	250,20	0,38
- ostatné	0,49	588,72
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	4 094,00	3 072,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4 094,00	3 072,00
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek		

Z tabuľky vidno, že výnosy za vlastné služby a tovar sú za obdobie roku 2020 **nižšie o 170 954,45 eur oproti roku 2019**. Vyplynulo to z **opakovaného zatvorenia prevádzky nášho kultúrneho zariadenia** v dôsledku **pandémie ochorenia COVID 19**: prevádzka musela byť uzatvorená od 16.03.2020 a potom opätovne v decembri 2020. Organizácia musela zrušiť všetky zazmluvnené predstavenia, väčšina predstavení, na ktoré už boli predané aj vstupenky, bolo zrušených, vstupné organizácia postupne vracala – podľa vývoja situácie a možnosti realizácie veľkých predstavení. Jediné väčšie predstavenie, ktoré sa realizovalo po 16. marci 2020 bolo predstavenie Radošinského naivného divadla v septembri.

Výnosy za služby poskytované **v podnikateľskej činnosti** sú za rok 2020 oproti roku 2019 sú nižšie o 22 041,60 eur za poskytovanie služieb a o 1 753,37 nižšie za prenájom priestorov – v dôsledku 50 % odpustenia nájomného, aby nájomca mohol získať dotáciu. Výška bežného transferu od zriaďovateľa je v roku 2020 nižšia oproti roku 2019 o 76 112,60 eur, výška bežných transferov zo ŠR a ostatných subjektov verejnej správy je tiež nižšia o 16 906,00 eur. Nedal sa realizovať napr. projekt kultúrne poukazy.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	59 939,55	80 562,51
501 - Spotreba materiálu	13 958,72	35 996,91
502 - Spotreba energie	45 980,83	44 565,60
- elektrická energia	8 416,43	10 863,39
- vykurovanie	35 727,32	32 135,25
- voda	752,15	652,33
- plyn	1 084,93	914,63
b) služby	105 304,89	338 460,83
511 - Opravy a udržiavanie	3 947,14	21 185,40
- oprava počítačov, profylaktická údržba kinotechniky		
512 - Cestovné	58,45	226,54
513 - Náklady na reprezentáciu	320,69	794,96
-		
518 - Ostatné služby	100 978,61	316 253,93
Z toho významné:		
- honoráre za predstavenia	31 813,20	162 123,57
- moderovanie	300,00	1 600,00
- autorské honoráre za použitie hudobných diel a lit. diel	0,00	2 095,86
- tlačiarenské a grafické práce	2 039,66	4 349,98
- stravovanie a reštauračné služby	6 190,20	8 194,97
- osvetľovanie a ozvučovanie	300,00	8 595,00
- požičovné za kinofilm	38 517,36	101 421,05
- prenájom hnuťelných vecí	46,85	1 994,60
- stočné, zrážková voda	778,60	1 242,50
- aranžovanie	1 400,00	0,00
- vylepovanie plátégov	0,00	500,00
- spracovanie projektovej dokumentácie	450,00	600,00
- telekomunikačné poplatky	2 372,63	2 305,90
- revízie technických zariadení	4 754,64	2 012,47
- vývoz a uloženie odpadu	1 098,49	1 463,21
- softwarové služby	105,60	1 524,00
- počítačové služby	545,27	1 041,91
- poplatok za online predaj	1 700,94	1 622,07
c) osobné náklady	254 236,20	282 293,56
521 - Mzdové náklady	184 579,14	200 353,39
- mzdové náklady bez OON	175 557,96	180 708,89
- OON	9 021,18	19 644,50
524 - Záonné sociálne náklady	58 856,98	67 111,81
525 – Príspevky na DDS	2 734,16	2 809,54
527 – Záonné sociálne náklady	8 065,92	12 018,82
d) dane a poplatky	401,71	396,88
538 - Ostatné dane a poplatky	303,96	303,46
531 - Daň z motorových vozidiel	97,75	93,42
e) odpisy, rezervy a opravné položky	56 784,86	59 658,00
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	53 935,86	55 564,00

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 441,30	4 094,00
-		
557 - Tvorba zákonných opravných položiek	407,70	0,00
- k pohľadavkám po lehote splatnosti		
f) finančné náklady	4 166,17	4 739,75
568 - Ostatné finančné náklady	4 166,17	4 739,75
-		
g) ostatné náklady	11 565,88	16 003,34
544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	19,23	0,00
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	350,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	11 166,88	15 958,59
-		
549 - Manká a škody	29,77	45,34
-		
h) dane z príjmov	869,56	1 548,40
591 - Splatná daň z príjmov		

Významnejšie výkyvy : celková výška nákladov v roku 2020 bola vykázaná vo výške 494 364,77 bez dane z príjmov, čo je o 292 271,49 eur menej než v roku 2019. **Zníženie nákladov spôsobila pandémia choroby COVID 19, pre ktorú musela byť prevádzka kultúrneho zariadenia v 2 dlhých etapách zatvorená z rozhodnutia štátnych orgánov.** V tomto čase bola činnosť na maximálnu možnú mieru utlmená, aby z dôvodu poklesu príjmov nevznikli finančné existenčné problémy v organizácii. Zamestnancom vznikla prekážka v práci, bola im poskytovaná náhrada mzdy vo výške 80 % funkčného platu, organizácia šetrila na výdavkoch, kde bola možnosť. Podujatia boli zrušené, nevznikali náklady na honoráre na predstavenia bez vstupného, šetrilo sa na elektrine, vode, poskytovaní stravných lístkov.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	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	106 192,74	273 153,91
604	Tržby za tovar	03	2 813,37	6 806,69
504	Predaný tovar	04	1 965,51	4 520,80
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	107 040,60	275 439,80
501	Spotreba materiálu	06	13 958,72	35 996,91
502	Spotreba energie	07	45 980,83	44 565,60
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	3 947,14	21 185,40
512	Cestovné	10	58,45	226,54
513	Náklady na reprezentáciu	11	320,69	794,96
518	Ostatné služby	12	100 978,61	316 253,93
521	Mzdové náklady	13	184 579,14	200 353,39
524	Zákonné sociálne poistenie	14	58 856,98	67 111,81
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 734,16	2 809,54
527	Zákonné sociálne náklady	16	8 065,92	12 018,82
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	97,75	93,42
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	303,96	303,46
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	53 935,86	55 564,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	473 818,21	757 277,78

Textová časť : podiel tržieb z predaja tovarov a služieb na výrobných nákladoch: 22,59 % (menej ako 50 %). Podiel sa oproti roku 2019 dramaticky znížil.

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	261 240,21	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	1 121,50	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	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými
------------------	----------------------------------	---	---	---

Mestské kultúrne stredisko, Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

		realizovaných ÚJ	celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	osobami
1. Humenská a.s., Kukorelliho 34, 066 01 Humenné	Poskytnutie služby (prenájom priestorov a služby upratovania)	3 120,40 bez DPH		Ceny za realizované služby sú obvyklé.
2. 1. Humenská a. s.	Nákup tovaru – knižné publikácie do predajne TIC	183,60		Ceny za tovar sú obvyklé.
3. Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	Celoročná dodávka tepla (vrátane dobropisov za predchádzajúce obdobie)	36 670,98		Za regulované ceny dokladované rozhodnutím ÚRSO.

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 11.12.2019 uznesením č. 187/2019, pričom bežné príjmy rozpočtu hlavných činností boli schválené vo výške 608 682 eur z toho transfer od zriaďovateľa vo výške 421 380 eur, bežné výdavky v hlavných činnostiach vo výške 608 682 eur; v podnikateľskej činnosti boli schválené rozpočtované bežné príjmy vo výške 58 000 eur, bežné výdavky vo výške 57 797 eur.

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** rozpočtu bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva č. 243/2020 z 24.06.2020 – išlo o zníženie príjmov (bežný transfer od zriaďovateľa) a zníženie výdavkov o 18 893 eur – ako covidové opatrenie – zrušenie odmien zamestnancov a odvodov z nich.
- **druhá zmena** schválená dňa 18.11.2020 uznesením Mestského zastupiteľstva č. 297/2020, ktorým bolo schválené preúčtovanie bežného transferu na kapitálový transfer, zníženie bežných výdavkov a zvýšenie kapitálových výdavkov, všetko o 10 550 eur – vzhľadom na šetrenie výdavkov presun na financovanie projektovej dokumentácia protipožiarneho projektu.
- **tretia zmena** rozpočtu MsKS bola schválená dňa 16.12.2020 uznesením č. 324/2020 - zmena sa týkala zníženia bežných príjmov v hlavných činnostiach – vlastných príjmov a bežného transferu od zriaďovateľa o 69 753 eur na 322 184 eur, spolu o 144 147 eur, zníženie bežných výdavkov v hlavných činnostiach o 144 319 eur, zvýšenie kapitálových príjmov o 70 383 eur a zvýšenie kapitálových výdavkov na protipožiarne projekt o 70 383 eur. Celkový rozpočet príjmov v hlavnej činnosti sa upravil na 578 345 eur a rozpočet výdavkov v hlavných činnostiach na 515 853 eur. Rozpočet príjmov v podnikateľských činnostiach sa znížil na 43 237 eur a rozpočet výdavkov v podnikateľských činnostiach sa znížil na 41 131 eur.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie organizácie, vzhľadom na to, že svoju činnosť nemôže vykonávať.