

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Gorkého 1555/1, 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 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

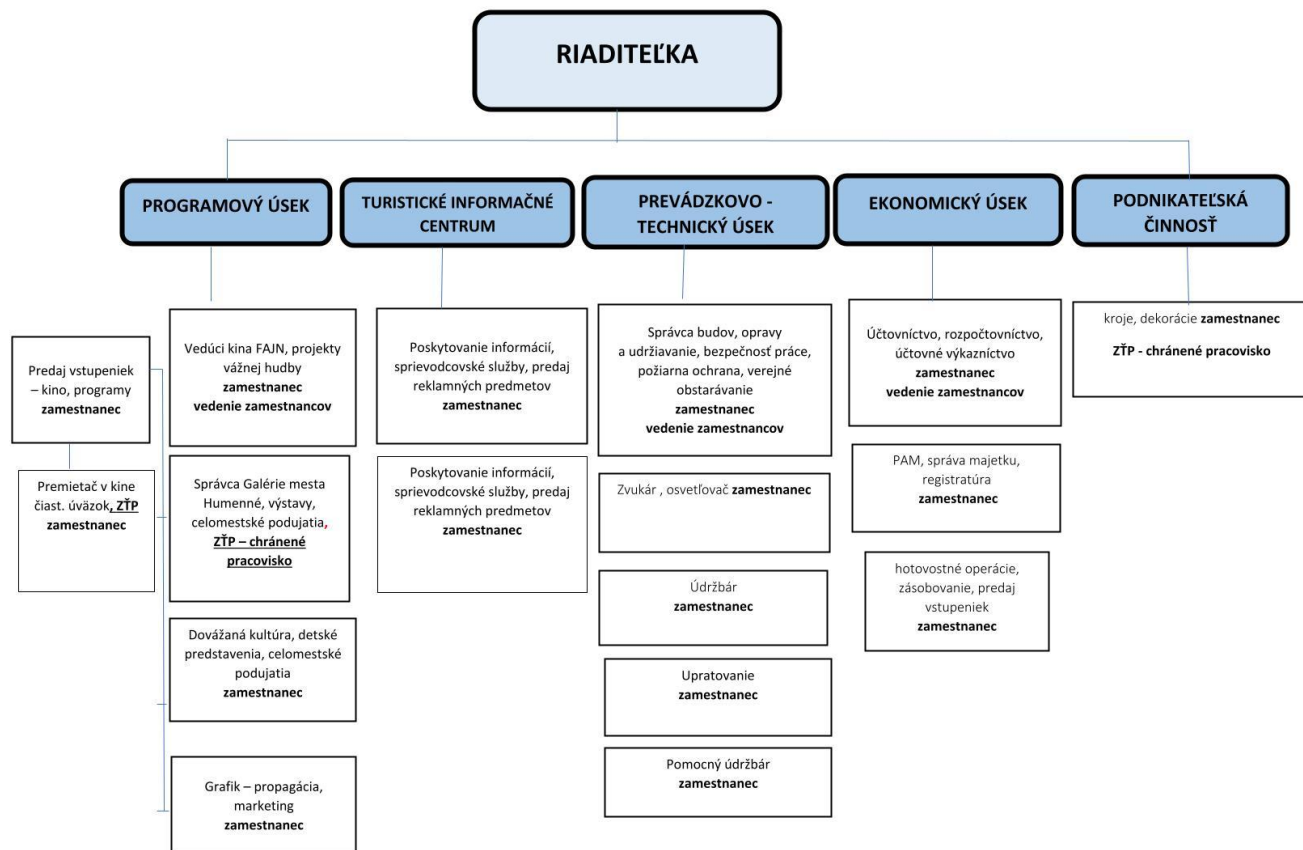
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Príspevková organizácia bola zriadená na účely realizácie úloh v oblasti samosprávnej miestnej kultúry, podpory kultúrnych tradícií mesta a na realizáciu kultúrnych a vzdelávacích aktivít pre občanov mesta, realizáciu podujatí celomestského významu v spolupráci so samosprávou, prevádzku kina, galerijnú činnosť, poskytovanie a sústredovanie 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) Funkcia	Mgr. Marta Helemiková, riaditeľka
--	-----------------------------------

Personálne informácie	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18	18
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi

h) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) 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.
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
m) 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.

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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" 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 | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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)

Textová časť k tabuľke č.1 - informácie, ktoré ovplyvnili účtovnú zvierku organizácie:

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy Mestského kultúrneho strediska (požiarno-bezpečnostné riešenie podľa projektu)	176 900	
021	Presun správy majetku - presun informačných skriň na území mesta na základe zmlúv s Mestom Humenné	36 495	
022	Presun správy majetku - presun informačných skriň na území mesta	3 823	
022	Zaradenie multimediálnej LED obrazovky	11 280	
022	Vyradenie faxu		1 163
042	Obstaranie požiarno-bezpečnostného riešenia	168 850	176 900

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 hnuiteľné veci – združený živel,	poistná suma 168 902,00 eur	92,90 eur
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 – havarijné poistenie – poistná suma 14 500 eur. Samostatnou zmluvou je poistená kinotechnika, rovnako v Komunálnej poisťovni.

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	1 503 653,40
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	431 702,67
Dopravné prostriedky	14 500,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 949 856,07

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke Organizácia používala v roku 2021 drobný hmotný majetok ku ktorému má vlastnícke právo Mesto Humenné – Mestský úrad: nábytok v turistickom informačnom centre,	2 402,66

zároveň na základe zmluvy o výpožičke sú na Mestskom úrade v Humennom zapožičané umelecké diela zo zbierkových fondov Galérie Mesta Humenné.	7 308,52 eur.
--	---------------

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	7 409,92	6 448,80	Pohľadávky za nájomné a služby
Pohľadávky voči zamestnancom	070	69,85	69,85	Prevzaté finančné prostriedky zamestnancami
Iné pohľadávky	081	192,85	192,85	Pohľadávky za úroky z omeškania – Laser Media, s.r.o.

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

Textová časť k tabuľke č.3 : organizácia tvorila opravnú položku k pohľadávke voči spoločnosti Laser Media s.r.o. – z roku 2018 a roku 2019. V roku 2021 zvýšila opravnú položku o 553,42 eur, t. j. na 100 %, vzhľadom na to, že bolo k dispozícii rozhodnutie súdu o zastavení konkurzného konania pre nedostatok majetku. Pohľadávka je nevyhľaditeľná.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávka voči odberateľovi Laser Media, s.r.o.	407,70	553,42	0,00	0,00	961,12	Pohľadávka sa stala nevyhľaditeľnou

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

Textová časť k tabuľke č.4 : organizácia eviduje k 31.12.2021 pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 5 057,71 eur. Ide o pohľadávku voči spoločnosti Laser Media, s.r.o., ktorá sa javí ako nevyhľaditeľná a pohľadávky voči Reštaurácia Slovakia, s.r.o., ktorá je v omeškani vzhľadom na obmedzenie činnosti prevádzky z dôvodu protipandemických opatrení. Ide o nájomcu, ktorý priebežne rieši problém žiadosťami o dotácie na nájomné zo zdrojov Ministerstva hospodárstva, odpustením alikvótnej časti nájomného, ale aj splácaním.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- organizácia nemá dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
Odberatelia, voči zamestnancom, iné pohľadávky	9 066,47	7 672,62	5 057,71

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

Textová časť k tabuľke č.4

Mestské kultúrne stredisko, Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	7 672,62 6	9 066,47
- žiadne		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
- žiadne		

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	1 504,54	1 278,38
Ceniny	1 467,85	586,20
Bankové účty	122 027,57	200 491,97

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 713,02	2 632,05
- poisťné	1 023,21	1 021,97
- údržba softwarov	1 485,81	1 445,08
- ostatné	204,00	165,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	29 925,45	69 357,70		-27 147,67	126 430,82	Prírastok – preúčtovanie zostatku Zákonného rezervného fondu – podľa usmernenia Ministerstva financií, presun výsledku hospodárenia z roku 2020
Výsledok hospodárenia (431)	27 147,67	10 138,03		-27 147,67	10 138,03	Presun výsledku hospodárenia z roku 2020, prírastok výsledku hospodárenia z roku 2021

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Organizácia vykazuje ostatné krátkodobé rezervy na nevyfaktúrované dodávky - použitie hudobných diel v kine, príspevok do Audiovizuálneho fondu za kino a spotrebu vody a stočného za časť mesiaca december 2021 , spolu vo výške 1 492,26	2022

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - **účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti**

Mestské kultúrne stredisko, Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	2 278,65	2 278,65
- záväzky zo sociálneho fondu	2 278,65	1 611,03
Krátkodobé záväzky z toho:	29 543,99	28 911,21
- záväzky voči dodávateľom	6 497,84	6 259,61
- nevyfaktúrované dodávky	0,00	40,00
- záväzky voči zamestnancom	11 751,37	11 399,35
- záväzky voči poisťovniam	7 776,12	7 145,25
- záväzky voči daňovému úradu	2 099,98	2 506,51
- ostatné záväzky	481,36	430,27
- prijaté preddavky	830,01	1 050,06
- iné záväzky	107,31	80,16

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	31 822,64	30 522,24
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	29 543,99	28 911,21
- podľa tabuľky a)		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	2 278,65	1 611,03
- sociálny fond	2 278,65	1 611,03
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

c) **popis významných položiek záväzkov** - organizácia má obvyklé záväzky týkajúce sa miezd za 12/2021, daní a záväzkov voči dodávateľom. Žiadny záväzok nie je významný.

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 422,04	1 921,00
- zúčtovanie kapitálového transferu – zo zdrojov PSK a Audiovizuálneho fondu	1 422,04	1 921,00

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
- Mixpult – zo zdrojov PSK	1 422,04	1 921,00
- darovaná publikácia zo Slovenského národného múzea 20,00 eur – zúčtovaná do výnosov v priebehu roka		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	65 651,96	109 006,10
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		

Mestské kultúrne stredisko, Gorkého 1, 066 01 Humenné
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- predaj – vylepovanie plagátov	1 163,30	330,43
- kurzy všetkých druhov	0,00	1 516,60
- predaj vstupeniek	53 436,40	93 275,00
- prenájom priestorov s ďalšími službami	6 826,23	10 237,13
- za predaj cudzích vstupeniek	761,19	156,47
- požičiavanie hnutel'ných vecí	851,66	657,10
- poplatok za členstvo v súboroch	0,00	20,00
604 - Tržby za tovar z toho:	2 613,18	2 813,37
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia	0,00	0,00
621 – Aktívacia tovaru a materiálu	0,00	0,00
622 - Aktívacia vnútroorganizačných služieb z toho:		
-		
624 - Aktívacia DHM z toho:		
-		
d) finančné výnosy	0,80	0,41
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	0,80	0,41
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
e) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd z toho:	0,00	0,00
-		
f) 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	331 917,40	317 235,40
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	32 294,35	45 978,98
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na – Fond na podporu umenia – 5 000, od Ministerstva dopravy a CR – pre infocentrum – 8 724,07, od ÚPSVaR – 7 408,88, od Audiovizuálneho fondu – 3 324,00, Slovenské národné múzeum – 20,00 eur	24 476,95	18 656,03
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	498,96	3 898,28
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR – zo zdrojov PS		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
g) ostatné výnosy	21 398,40	23 507,50
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	50,00	100,00

Mestské kultúrne stredisko, Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	103,81
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:	0,00	0,00
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	21 348,40	23 303,69
- nájomné bez služieb	21 339,77	22 651,23
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	2 441,30	4 094,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	2 441,30	4 094,00
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 478 680,12 , čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 522 382,00 eur.

Pokles výnosov bol spôsobený obmedzovaním činnosti organizácie v priebehu celého roka v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19 štátnymi orgánmi.

Kultúrne podujatia boli od začiatku pandémie zakázané počas 289 dní, zvyšných 380 dní sa mohli konať len v obmedzenom režime.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 24 476,95 eur (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 498,96 eur (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 331 917, 00 eur (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 32 294,35 eur (účet 692)
- výnos z predaja služieb a tovaru – 65 651,96 eur (účet 602, 604)
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – 21 398,40 eur (účet 644 a 645).

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	59 939,55	60 008,75
- 501 - Spotreba materiálu	13 958,72	12 183,76
502 - Spotreba energie	45 980,83	46 051,60
- elektrická energia	8 416,43	9 071,93
- vykurovanie	35 727,32	35 306,88
- voda	752,15	481,15
- plyn	1 084,93	1 191,64
- služby		
511 - Opravy a udržiavanie	3 947,14	2 858,84
b) oprava počítačov, profylaktická údržba kinotechniky		
- 512 - Cestovné	58,45	187,01
513 - Náklady na reprezentáciu	320,69	357,25
518 - Ostatné služby	100 978,61	93 037,97
Z toho významné:		
- honoráre za predstavenia	31 813,20	35 005,90
- moderovanie	300,00	0,00
- tlačiarenské a grafické práce	2 039,66	2 330,50
- stravovanie a reštauračné služby	6 190,20	106,50
- osvetľovanie a ozvučovanie	300,00	1 600,00
- požičovné za kinofilmy	38 517,36	30 335,05
- prenájom hnutelných vecí	46,85	995,40
- stočné, zrážková voda	778,60	1 744,55
- aranžovanie	1 400,00	600,00

Mestské kultúrne stredisko, Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- spracovanie projektovej dokumentácie	450,00	2 880,00
- telekomunikačné poplatky	2 372,63	1 807,72
- revízie technických zariadení	4 754,64	1 070,47
- vývoz a uloženie odpadu	1 098,49	580,32
- softwarové služby	105,60	232,00
- počítačové služby	545,27	552,25
- poplatok za online predaj	1 700,94	1 041,29
- osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	184 579,14	190 868,99
- mzdové náklady bez OON	175 557,96	183 030,75
c) OON	9 021,18	7 838,24
524 - Záonné sociálne náklady	58 856,98	64 563,80
525 – Príspevky na DDS	2 734,16	3 871,19
527 – Záonné sociálne náklady	8 065,92	7 162,52
dane a poplatky	401,71	337,21
538 - Ostatné dane a poplatky	303,96	239,46
d) 531 - Daň z motorových vozidiel	97,75	97,75
odpisy, rezervy a opravné položky	56 784,86	38 375,71
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	53 935,86	36 330,03
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 441,30	1 492,26
e)		
557 - Tvorba zákonných opravných položiek	407,70	553,42
- k pohľadavkám po lehote splatnosti		
-		
- finančné náklady	4 166,17	3 692,97
568 - Ostatné finančné náklady	4 166,17	3 692,97
-		
f) ostatné náklady	13 397,84	2 667,75
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	11 166,88	2 667,75
-		
549 - Manká a škody	29,77	0,00
-		
g) dane z príjmov	869,56	552,13
- 591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 468 542,09 eur čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 495 234,33 eur.

Pokles nákladov bol spôsobený v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19, činnosť organizácie bola obmedzovaná, nemohla realizovať kultúrne podujatia, prevádzkovať kino. Zamestnávateľ využil ustanovenia Zákonníka práce o prekážke v práci a počas časti obmedzenia činnosti boli niektorí zamestnanci s 80 % náhradou mzdy doma. V dôsledku toho poklesli aj mzdové náklady a odvody. Porovnanie s rokom 2020 nedáva obraz o nákladoch, ktoré by skutočne vznikli, ak by organizácia fungovala v riadnom režime.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu a energií: 60 008,75 eur, porovnateľná s rokom 2020
- mzdové náklady vo výške 190 868,99 eur
- sociálne náklady vo výške 75 597,51 eur (odvody, príspevky na DDS, stravovanie, sociálny fond)
- služby za 96 441,07 eur
- odpisy vo výške 36 330,03 eur – pokles z dôvodu „doodpisovania“ kinotechniky.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	106 192,74	63 038,78
604	Tržby za tovar	03	2 813,37	2 613,18
504	Predaný tovar	04	1 965,51	1 773,39
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	107 040,60	63 878,57
501	Spotreba materiálu	06	13 958,72	12 183,76
502	Spotreba energie	07	45 980,83	46 051,60
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	3 947,14	2 858,84
512	Cestovné	10	58,45	187,01
513	Náklady na reprezentáciu	11	320,69	357,25
518	Ostatné služby	12	100 978,61	93 037,97
521	Mzdové náklady	13	184 579,14	190 868,99
524	Zákonné sociálne poistenie	14	58 856,98	64 563,80
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 734,16	3 871,19
527	Zákonné sociálne náklady	16	8 065,92	7 162,52
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	97,75	97,75
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	303,96	239,46
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	53 935,86	36 330,03
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	473 818,21	457 810,17

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. Podiel tržieb z predaja tovarov a služieb na výrobných nákladoch: 13,95 % (menej ako 50 %). Podiel sa oproti roku 2019 dramaticky znížil už 2. rok za sebou.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný krátkodobý majetok	261 414,27	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	801,33	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.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť
- tabuľka č.10.
- c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku Mestské kultúrne stredisko nemá informácie žiadnych iných aktívach alebo pasívach.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Textová časť k tabuľke č.10 : **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

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 obcou resp. VÚC 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
Humenská a.s., Kukorelliho 34, 066 01 Humenné	Poskytnutie služby (prenájom priestorov a služby upratovania)	3 132,96 eur	0,00	Ceny za realizované služby sú obvyklé.
1. Humenská a. s.	Nákup tovaru – knižné publikácie do predajne TIC	20,40 eur	0,00	Ceny za tovar sú obvyklé.
1. Humenská a. s.	Nákup reklamných služieb	108,31 eur	0,00	Ceny podľa cenníka 1. Humenskej, a. s.
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	Celoročná dodávka tepla (vrátane dobropisov za predchádzajúce obdobie)	33 867,36 eur	0,00	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 16.12.2020 uznesením č.320/2020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.08.2021 uznesením č. 401/2021 (schválenie kapitálových výdavkov vo výške 166 050 eur)
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2021 uznesením č.439/2021 – zníženie príjmov v hlavných činnostiach, zníženie výdavkov, zvýšenie kapitálového transferu a zvýšenie kapitálových výdavkov, presuny, zníženie príjmov a výdavkov v podnikateľských činnostiach.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie organizácie vzhľadom na to, že prevádzka bola dlhodobo obmedzovaná prijímaním hygienických opatrení – režim možnosti vstupu iba očkovaných a pod.