

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko Senica
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie oslobodenia 11/17, 905 01 Senica
IČO	00514071
Dátum zriadenia	01.01.1986
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Senica
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova 1408/569, Senica
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	Kultúrna činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Margaréta Ivanová PhD.
Funkcia	Riaditeľka MsKS Senica

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12,8	11,5
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:
– príloha č.1

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Technické zhodnotenie majetku sa odvíja takým spôsobom ako majetok ku ktorému sa vzťahuje.

Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán v súlade so zákonom o účtovníctve. Majetok odpisuje metódou rovnomerného odpisovania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpis majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom: 7/2017 z 01.06.2017

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	1/6
2	10	1/10
3	20	1/20
4	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od0,00..... Eur do ..2 400..... Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od ..33,19... Eur do ..1 700. Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť: V priebehu roka sa obstarali plastové okná v prevádzke Dom Kultúry Kunov v hodnote 4.153,58€. Dôvodom výmeny okien bolo ich značné opotrebenie a netesnosť.

Obstarali sa tiež regulovacie ventily na radiátory v hodnote 17 981,28€ v Mestskom kultúrnom stredisku Senica, dôvodom bolo zefektívnenie vykurovania a úspora nákladov na vykurovanie.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☒ áno	☐ nie

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

Na základe vnútorného predpisu účtovnej jednotky číslo 4/2017 zo dňa 30.12.2016.

365	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
730	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1095	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 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

sú uvedené informácie, ktoré významným spôsobom ovplyvňujú pohľad na účtovnú závierku.

MsKS

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy MsKS Senica	17 981,28 €	
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy kultúrneho domu Kunov	4 153,58 €	

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

PO

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy MsKS Senica	17 981,28	
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy kultúrneho domu Kunov	4 153,58	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok PO-DK Senica, SD Kunov	Združený živiel odcudzenie, vandalizmus, sklo, atmosférické vplyvy 3 614 371,33€	2 159,16 €
Dlhodobý majetok PO - Amfiteáter	Poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu do výšky 1 325 267,21 €	1 533,97€
Motorové vozidlá PO	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla do výšky 5 000 000,00€	137,45€
Motorové vozidlá PO	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla do výšky 5 000 000,00€	161,17€
Poistenie premietacej techniky v DK Senica	Poistenie premietacej techniky v DK Senica do výšky 92 737€	1 298,79€
Poistenie majetku v DK Senica	Poistenie majetku v DK Senica do výšky 80 000€	205,96€
Poistenie vonkajšieho vandalizmu v DK Senica	Poistenie vonkajšieho vandalizmu v DK Senica do výšky 32 834,60€	627,84€
Poistenie zodpovednosti v DC Senica	Poistenie zodpovednosti v DC Senica do výšky 7 000€	108,00€

V poistnom sa nič závažného nezmenilo v porovnaní s rokom 2020, drobné navýšenie je spôsobené premietnutím dane do ceny poistného.

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	92 269,44
Budovy, stavby	2 416 041,25
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	229 003,14
Dopravné prostriedky	9 999,01
Majetok v správe účtovnej jednotky ,PO/	2 747 312,84

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	
- Budova Denného centra, Hviezdoslavova ul. 323,	
- Senica	220 186,42

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

Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku nemá účtovná jednotka vytvorené.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Významnú položku medzi pohľadávkami účtovnej jednotky tvoria pohľadávky voči firme DOM Slovakia s.r.o. Senica vo výške 17 005,27€ za prenájom priestorov na základe uzatvorenej dlhodobej nájomnej zmluvy.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky	060	24 412,44	21 399,94	Faktúry za nesplatené nájomné
	061	24 250,27	21 237,77	
	065	162,14	162,17	

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

Opravná položka vytvorená k pohľadávke Predajňa umeleckého skla a suvenírov Anna Šimonovičová, Senica

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
391-311	3 012,50				3 012,50	

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

Textová časť k tabuľke č. Nárast výšky sumy pohľadávky je v roku 2021 zapríčinený hlavne spoločnosťou DOM Slovakia s.r.o. Senica voči ktorej evidujeme nedoplatok vo výške 17 005,27€. So spomínanou spoločnosťou sa vedú intenzívne rokovania na vyššej úrovni týkajúce sa vyrovnania vzniknutej pohľadávky.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky za nájom, Šimonovičová Senica	3 012,50	3 012,50	3 012,50
Krátkodobé pohľadávky z toho:	16 244,86	24 250,27	24 250,27
- pohľadávky za nájom	13 825,84	21 916,19	21 916,19
- pohľadávky za energie	2 419,02	2 334,08	2 334,08
-			
-			
-			

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky v týchto riadkoch súvahy účtovná jednotka k 31.12.2021 eviduje v štruktúre uvedenej v tabuľke.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:	24 250,27	16 244,86
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	24 250,27	16 244,86
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	0
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0
-		

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	587,96	242,10
Ceniny	0	0
Bankové účty	27 319,01	27 792,40

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**
Doplatok dotácie z audiovizuálneho fondu po dokončení modernizácie sedadiel v kinosále
4200€

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 472,51	4 367,01
- poisťné	3 785,91	3 730,83
- predplatné	686,60	636,18
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	46 855,25	45 462,53
- Tržby za dovozovú kultúru pre dospelých	6 064,00	8 342,00
- Audiovizuálny fond dotácia na sedadlá v kinosále MsKS Senica	40 791,25	37 120,53

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia za rok 2021 je strata vo výške 15 873,60 hlavným dôvodom vzniku straty z hospodárenia je COVID a sním spojená pandémia a uzatvorenie MsKS po väčšiu časť roka.

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	68 051,62	0,00	15 873,60	0,00	52 178,02	

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

minulých rokov						

B Záväzky

1. 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

Záväzky do lehoty splatnosti sú v porovnaní z predchádzajúcim rokom navýšené o faktúru za dažďovú vodu v MsKS Senica v hodnote 4 106,40, je to doúčtovanie za celý rok 2021, nakoľko bola nesprávne uvedená plocha na výpočet poplatku za dažďovú vodu. Ďalšie navýšenie je zapríčinené novým nariadením o poskytovaní stravných poukazov zamestnancom a to tak, že k prvému v mesiaci musia mať prebraný stravný poukaz. Teda faktúr a za stravné poukazy vystavená v decembri 2021 vo výške 4217,22€. Ostatné záväzky sú zrovnateľné z predchádzajúcim rokom.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	1 045,38	635,73
- záväzky zo sociálneho fondu	1 045,38	635,73
Krátkodobé záväzky z toho:	34 459,49	20 780,80
- záväzky voči dodávateľom	14 552,32	4 692,93
- záväzky voči zamestnancom	10 473,02	8 329,99
- záväzky voči poisťovniam	6 827,49	5 570,28
- záväzky voči daňovému úradu	1 574,54	1 205,62
- záväzky voči DDS	429,08	401,52
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	398,48	398,48
- iné záväzky	204,56	181,98

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky s dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov eviduje účtovná jednotka záväzky zo sociálneho fondu. Ostatné záväzky sú s dobou splatnosti do 1 roku.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	35 504,87	21 416,53
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	34 459,49	20 780,80
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 045,38	635,73
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

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	49 204,60	73 906,84
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	49 204,60	73 906,84
- dovozová kultúra		
- výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	436 213,60	446 458,41
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	402 000,00	405 000,00
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	31 908,32	31 676,39
b) zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	1 776,00	9 257,00
- bežný transfer na		
c)		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	529,28	525,02
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
d)		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:	0,00	0,00
- zinkasované príjmy RO		
e) ostatné výnosy	29 678,85	31 985,80
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
-		
- 642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0,00	0,00
- 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
f) 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:	0,00	0,00
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	29 678,85	31 985,80
g)		
- zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	0,00	0,00
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	0,00	0,00
-		
-	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 515 097,05 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 552 351,89 €.

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Pokles výnosov takmer o 7% v porovnaní s rokom 2020 bol spôsobený uzatvorením prevádzky MsKS Senica a s tým spojené zrušenie takmer všetkých plánovaných kultúrnych podujatí v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 776,00 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 529,28 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 402 000,00 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 31 908,32 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	136 925,47	118 242,81
501 - Spotreba materiálu z toho:	25 801,57	21 013,84
-		
502 - Spotreba energie z toho:	111 123,90	97 228,97
- elektrická energia	11 302,25	13 283,89
- voda	24 169,63	2 928,97
- plyn	4 711,41	7 544,48
- teplo	70 940,61	73 471,63
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0,00	0,00
-		
b) služby	87 581,00	115 952,40
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	11 991,44	7 270,74
- oprava xxx		
512 - Cestovné	202,09	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	462,23	255,38
-		
518 - Ostatné služby z toho:	74 925,24	108 426,28
-		
c) osobné náklady	260 736,72	256 235,74
521 - Mzdové náklady	185 016,27	182 231,23
524 - Záonné sociálne náklady	61 930,84	59 143,98
525 - Ostatné sociálne náklady	0	3 168,88
527 - Záonné sociálne náklady	10 260,31	11 691,65
d) dane a poplatky	2 783,11	2 593,19
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
-		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	2 783,11	2 593,19
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	33 537,00	33 010,00
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	33 537,00	33 010,00
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0	0
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0	0
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	0	0
561 - Predané CP a podiely z toho:	0	0
-		
562 - Úroky z toho:	0	0
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	0	0

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

-		
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody z toho:	0	0
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	0	0
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	0	0
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	0	0
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0	0
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	0	0
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	0	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	9 210,37	6 273,72
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	0	0
-		
542 - Predaný materiál z toho:	0	0
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	2 932,50	24,24
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0	0
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	0	0
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	6 277,87	5 249,48
-		
549 - Manká a škody z toho:	0	0
-		
j) dane z príjmov	0	0
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 530 773,67. €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 532 307,86 €. Pokles je o 0,3 percentuálneho bodu.

Pokles nákladov bol spôsobený v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19 keď že aj rok 2020 aj 2021 v značnej miere ovplyvnila pandémia sú náklady zložené hlavne s energií, miezd zamestnancov a okrajovo z nákladov na kultúrne podujatia (uzatvorenie Mestského kultúrneho strediska a obmedzenie počtu návštevníkov v ňom).

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: spotreba ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID - 19 - výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19, čo predstavuje nárast o 22% v celkovej výške 25 801,57 €
- mzdové náklady vo výške 185 016,27 €
- náklady na zákonné sociálne poistenie 61 930,84€
- spotreba energií 111 123,90€ je navýšená oproti roku 2020 o 14%.
- odpisy vo výške 33 537,00 €

- služby za kultúrne vystúpenia vo výške 31 869,00€ predstavujú iba 29% nákladov v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím 2020 kedy náklady na kultúrne vystúpenia predstavovali 108 426,28€.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	49 204,60	73 906,84
604	Tržby za tovar	03	0	0,00
504	Predaný tovar	04	0	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	49 204,60	73 906,84
501	Spotreba materiálu	06	25 801,57	21 013,84
502	Spotreba energie	07	111 123,90	97 228,97
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	11 991,44	7 270,74
512	Cestovné	10	202,09	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	462,23	255,38
518	Ostatné služby	12	74 925,24	108 426,28
521	Mzdové náklady	13	185 016,27	182 231,23
524	Zákonné sociálne poistenie	14	61 930,84	59 143,98
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	10 260,31	11 691,65
528	Ostatné sociálne náklady	17	3 529,30	3 168,88
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 783,11	2 593,19
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	33 537,00	33 010,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	530 773,67	532 307,86

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.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok - Cantilena spevácky zbor	2 070,77	751
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		

Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný majetok	133 925,64	752
OTE	6 635,31	753
Vyrovňovací podsúvahový účet	142 631,72	799

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. O takýchto aktívach nemá účtovná jednotka vedomosť.
- 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
- c) **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. O takýchto pasívach nemá účtovná jednotka vedomosť.

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. Účtovná jednotka nemá vzťah zo spriaznenými osobami.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

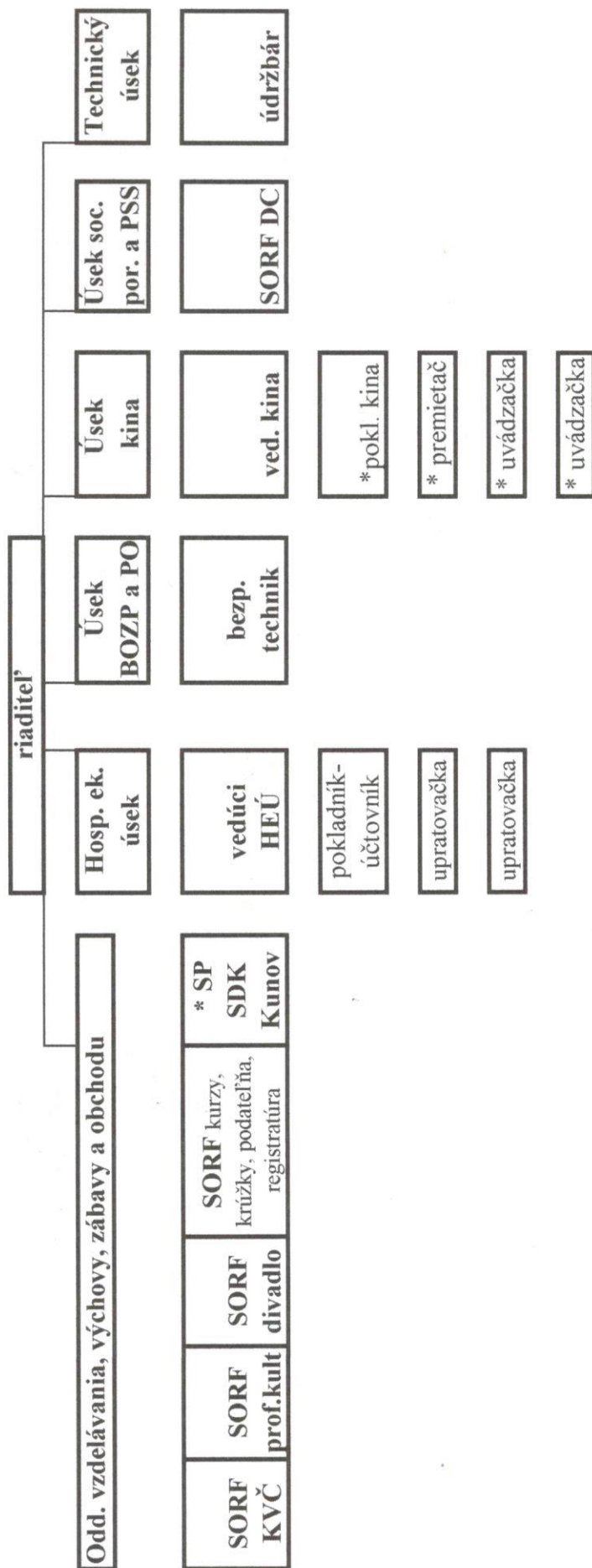
Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2020 uznesením č 13/2020/438

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 Mestského kultúrneho strediska Senica.

ORGANIZAČNÁ SCHÉMA PRACOVNÝCH POZÍCIÍ MsKS SENICA



Vysvetlivky:

vedúci HEÚ - vedúci hospodársko ekonomického úseku

SORF - samostatný odborný referent kultúry

DC - Denné centrum

KVČ - kultúrne - výchovná činnosť

prof. kult. - profesionálna kultúra

SDK - Spoločenský dom Kunov

ved. kina - vedúci kina

pokl.kina - pokladník kina

bezp.technik - bezpečnostný technik

SP - správca

Hosp.ek-úsek - hospodársko-ekonomický úsek

Úsek BOZP a PO - úsek bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a požiarnej ochrany

Úsek soc.por. a PSS - úsek sociálneho poradenstva a podporných sociálnych služieb

* - na dohodu

Mestské kultúrne stredisko Senica

Námestie Slobody 11/17

Ing. ~~Margareta~~ Ivanová, PhD

riaditeľ MsKS

V Senici, 31.12.2021